

# ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Дагестанская энергосбытовая компания»

## Пояснения

к бухгалтерской отчетности за 2017 год

### **1. Общие сведения об Обществе**

Публичное акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания» (далее по тексту - Общество) создано в результате реорганизации ОАО «Дагэнерго» в форме выделения (протокол № 16 от 28 июня 2004г. общего собрания акционеров ОАО «Дагэнерго»). Свидетельством о государственной регистрации юридического лица серии 05 № 000682477 от 01 июля 2005г. присвоен основной государственный регистрационный номер 1050562009926. Общество состоит на учете в Межрайонной ИФНС России по работе с крупнейшими налогоплательщиками по РД и ему присвоен ИНН 0541031172/КПП 054150001. Юридический и почтовый адрес Общества: 367020 Россия, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Дахадаева д. 73.

Адрес электронной почты: [sbyt@dagesk.ru](mailto:sbyt@dagesk.ru) Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: <http://www.dag-esk.ru> ; <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=7321>

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания»; Dagestan Energy Supply Company, Public Joint-Stock Company. Сокращенное фирменное наименование: ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»; Dagestan Energy Supply Company, PJSC.

Дата введения действующего полного фирменного и сокращенного наименования: 31.07.2015.

Основные виды деятельности Общества: покупка и реализация электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии (мощности) потребителям, в том числе гражданам.

В соответствии со статьей 9 Устава ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» органами управления Общества являются:

1. Общее собрание акционеров
2. Совет директоров
3. Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Решением годового Общего собрания акционеров Общества (Протокол от 02.07.2015 №14) функции единоличного исполнительного органа ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» переданы Управляющей организации – ПАО «МРСК Северного Кавказа».

#### **Информация о единоличном исполнительном органе эмитента**

Полномочия единоличного исполнительного органа эмитента переданы управляющей организации

*Сведения об управляющей организации, которой переданы полномочия единоличного исполнительного органа эмитента:*

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа»

Сокращенное фирменное наименование: ПАО «МРСК Северного Кавказа»

Основание передачи полномочий: Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Публичного акционерного общества «Дагестанская энергосбытовая компания» от 21.08.2015 № 274/2015.

Место нахождения: Российская Федерация, г. Пятигорск

ИНН: 2632082033

ОГРН: 1062632029778

Телефон: +7 (8793) 34-66-80

Факс: +7 (8793) 40-18-20

Адрес электронной почты: mrsk-sk@mrsk-sk.ru

Общество осуществляет деятельность в соответствии с Уставом.

ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» имеет на своем балансе 41 обособленных подразделений, расположенных на территории Республики Дагестан. Они выполняют функции сбыта электроэнергии, согласно утвержденного Обществом регламента. Финансово-хозяйственная деятельность подразделений ведется централизованно. Все районные и городские отделения поставлены на налоговый учет по месту их нахождения.

### Подразделения

	Гергебильское МОЭ	
1	Гергебильское МОЭ	0533/ 368250, Россия, РД, с.Гергебиль
2	Акушинское РОЭ Гергебильское МОЭ	368280, Россия, РД, с.Акуша
3	Левашинское РОЭ Гергебильское МОЭ	Россия, РД, с.Леваши
4	Тляратинский УЭ Гергебильское МОЭ	РД, Тляратинский район
5	Ботлихское РОЭ Гергебильское МОЭ	с.Ботлих, Ботлихского района РД
6	Гумбетовское РОЭ Гергебильское МОЭ	с.Мехельта, Гумбетовского района РД
7	Кумухское РОЭ Гергебильское МОЭ	368360, Россия, РД, с.Кумух
8	Гунибское РОЭ Гергебильское МОЭ	368340, Россия, РД, с.Гуниб
9	Цумадинское РОЭ Гергебильское МОЭ	РД, Цумадинский район, с. Агвали
10	Шамильское РОЭ Гергебильское МОЭ	0536/ 368430, Россия, РД, Шамильский район, с.Хебта
11	Гергебильское РОЭ Гергебильское МОЭ	0533/ 368250, Россия, РД, с.Гергебиль
12	Унцукульское РОЭ Гергебильское МОЭ	0533/ Россия, РД, с.Унцукуль
13	Хунзахское РОЭ Гергебильское МОЭ	0536/ 368260, Россия, РД, Хунзахский район, с.Хунзах

	<b>Северное МОЭ</b>	
14	Хасавюртовское РОЭ Северное МОЭ	РД, г. Хасавюрт, район Северных электросетей, ул. Садовая, 1
15	Кизилюртовское РОЭ Северное МОЭ	368124, Россия, РД, г.Кизилюрт, ул.Шамяля, 40
16	Сектор по работе с потреб. г. Кизилюрт	368124, Россия, РД, г.Кизилюрт, ул.Г.Цадаса,5
17	Бабаюртовское РОЭ Северное МОЭ	Россия, РД, с.Бабаюрт, ул.И.Казака,1
18	Северное РОЭ Северное МОЭ	0544/ РД, г. Хасавюрт, район Северных электросетей, ул. Садовая, 1
	<b>Центральное МОЭ</b>	
19	Буйнакское РОЭ Центральное МОЭ	368222, Россия, РД, г.Буйнакск, ул.Промышленная, 1
20	Карабудахкентское РОЭ Центральное МОЭ	368530, РД, Карабудахкентский район, с.Карабудахкент, ул.Абакарова М., д. 14
21	Центральное РОЭ Центральное МОЭ	РД, г. Махачкала, пос. Шамхал-Термен
22	Сергокалинский УЭ Центральное МОЭ	РД, Сергокалинский район, с.Сергокала, ул. Г.Азизова, д. 74
	<b>Дербентское МОЭ</b>	
23	Магарамкентское РОЭ Дербентское МОЭ	368780,Россия, РД, с.Магарамкент, ул. Ленина, д. 3
24	Районное отделение энергосбыта № 10 (Магарамкентское РОЭ Дербентское МОЭ)	368780,Россия, РД, с.Магарамкент, ул. Ленина, д. 3
25	Касумкетское РОЭ Дербентское МОЭ	Россия, РД, с.Касумкент, ул. Мира, д. 1
26	Табасаранское РОЭ Дербентское МОЭ	0550/ 368650, Россия, РД, с.Хучни, ул. Набережная
27	Дахадаевское РОЭ Дербентское МОЭ	368795, РД, с.Уркарах

28	Каякентское РОЭ Дербентское МОЭ	Каякентский район, с.Новокаякентул, Ю. Акаева, д. 19
29	Дербентское РОЭ Дербентское МОЭ	368608, Россия, РД, г.Дербент, ул.Ю.Гагарина, 18,а
30	Кайтагское РОЭ Дербентское МОЭ	368590, Россия, РД, с.Маджалисул, ул.Алисултанова, д. 56
31	Хивский УЭ Дербентское МОЭ	368680, Россия, РД, с.Хив, ул. Советская, д. 5
32	Ахтынское РОЭ Дербентское МОЭ	367000, Россия, РД, с.Ахты
	<b>Затеречное МОЭ</b>	
33	Кизлярское РОЭ Затеречное МОЭ	368870, Россия, РД, г.Кизляр, ул.Бедного, 15
34	Южно-Сухокумское РОЭ Затеречное МОЭ	368890, Россия, РД, г.Южно-Сухокумск, ул.Комарова, 8
35	Ногайское РОЭ Затеречное МОЭ	368850, Россия, РД, с.Терекли-Мектеб, ул.К.Маркса, д. 7
36	Тарумовское РОЭ Затеречное МОЭ	367000, Россия, РД, с.Тарумовка ул.Пионерская
37	Хасавюртовское ГОЭ	368000, Россия, РД, г.Хасавюрт, ул.Махачкалинское шоссе
38	Избербашское ГОЭ	368502, г.Избербаш, ул.Буйнакского, 30
39	Дербентское ГОЭ	368608, Россия, РД, г.Дербент, ул.Пушкина, 86
40	Кизлярское ГОЭ	368870, Россия, РД, г.Кизляр, ул.Туманяна, 27
41	Махачкалинское городское отделение	РД, г. Махачкала, ул. Радищева, д. 4
	ЕИО "МРСК Северного Кавказа"	357500, Ставропольский край, г.Пятигорск, пос.Энергетик, ул.Подстанционная, 13

## Среднесписочная численность персонала Общества

Среднесписочная численность персонала по состоянию на:		
31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
1020	1067	1256

## Акционерный капитал Общие сведения об акциях

Уставный капитал	15 807 346,416 руб.
Количество акций по типам	обыкновенные акции – 5 269 115 472 штуки
Номинальная стоимость акции	0,003 руб.
Капитализация (на 31.12.2017)	632,3 млн руб.
Рыночная цена одной акции на 31.12.2017	0,12 руб.
Тикер	DASB
Площадка	ПАО Московская Биржа
Раздел Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа	Третий уровень

Привилегированные акции Обществом не размещались.

Объявленные акции ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» отсутствуют.

На балансе ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» отсутствуют собственные акции, выкупленные у акционеров. Подконтрольные Обществу организации отсутствуют.

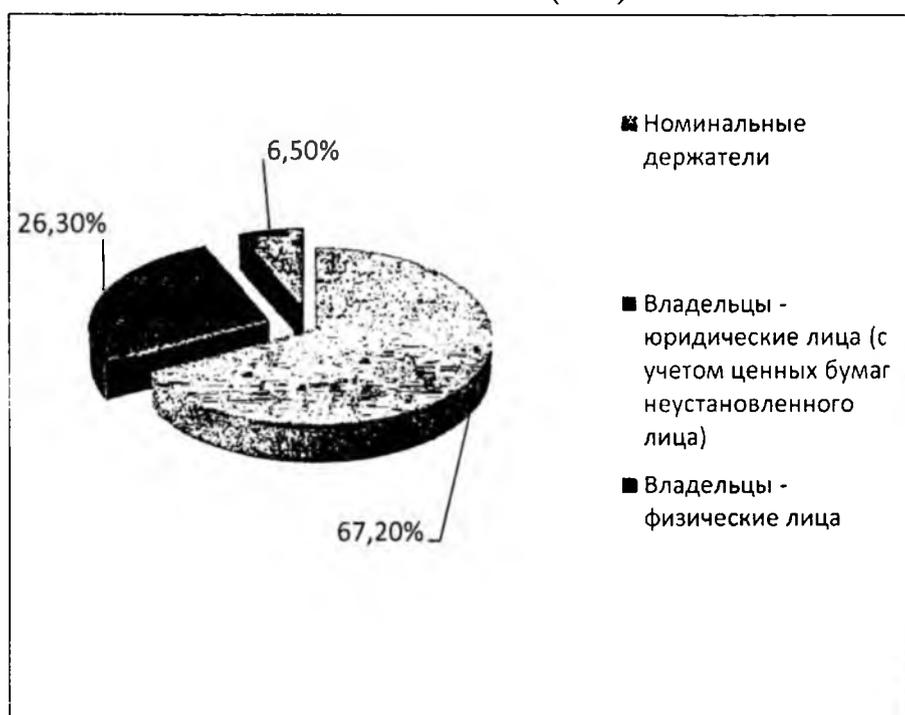
Выпуск ценных бумаг (акций обыкновенных именных бездокументарных) ОАО «Дагестанская энергосбытовая компания» зарегистрирован Федеральной службой по финансовым рынкам 25.08.2005, государственный регистрационный номер выпуска 1-01-55094-Е. Способ размещения указанного выпуска ценных бумаг – распределение акций созданного при выделении ОАО «Дагестанская энергосбытовая компания» среди акционеров ОАО «Дагэнерго», реорганизованного путем такого выделения.

### Информация о выпусках обыкновенных акций ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»

Событие	Дата регистрации проспекта ценных бумаг	Дата государственной регистрации и государственный регистрационный номер выпуска акций	Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска акций	Количество размещенных обыкновенных акций, штук	Номинальная стоимость 1 акции, руб.
Выпуск 1	24.11.2005	25.08.2005 1-01-55094-Е	25.08.2005	5 269 115 472	0,003

## Структура акционерного капитала

### Структура акционерного капитала ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» на 31.12.2017 (в %)



### Сведения о резидентах и нерезидентах Общества по состоянию на 05.06.2017

(дата списка лиц, имеющих право на участие в годовом Общем собрании акционеров)

Тип держателя акций	Количество держателей	Доля в уставном капитале Общества, %
Владельцы – физические лица (резиденты)	2 192	12,58
Владельцы – физические лица (нерезиденты)	5	0,006
Владельцы – юридические лица (резиденты)	35	77,58
Владельцы – юридические лица (нерезиденты)	10	9,74
Неустановленные лица	1	0,09

### Сведения об акционерах, владеющих более 5% акций Общества по состоянию на 11.05.2016 (дата списка лиц, имеющих право на участие в годовом общем собрании акционеров) с учетом информации, имеющейся у Общества

Наименование	Доля в уставном капитале Общества, %	Доля принадлежащих обыкновенных акций Общества, %
ПАО «Россети»	51	51
ОАО «Новгородоблэнергосбыт»	21,84	21,84
Атонлайн Лимитед	13,05	13,05

В 2017 году Обществу стали известны следующие изменения в составе лиц, которые имеют право прямо или косвенно распоряжаться не менее чем пятью процентами голосов, приходящихся на голосующие акции.

- о приобретении Обществом с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ТАСК КВАДРО СЕКЬЮРИТИЗ» доли участия в эмитенте ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» в размере 18,39%;

- о снижении доли участия Открытого акционерного общества «Новгородоблэнергобыт» в эмитенте ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» (доля участия оказалась менее 5%);

- о приобретении Каслгейт Пропети Корпорейшн Лимитед (Castlegate Property Corporation Limited) доли участия в эмитенте ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» в размере 9,58%;

- о снижении доли участия АТОНЛАЙН ЛИМИТЕД в эмитенте ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» (доля участия оказалась менее 5%).

**Сведения об акционерах, владеющих более 5% акций Общества по состоянию на 05.06.2017 (дата списка лиц, имеющих право на участие в годовом общем собрании акционеров) с учетом информации, имеющейся у Общества**

Наименование	Доля в уставном капитале Общества, %	Доля принадлежащих обыкновенных акций Общества, %
ПАО «Россети»	51	51
ООО «ИК «ТАСК КВАДРО СЕКЬЮРИТИЗ»	18,39	18,39
Каслгейт Пропети Корпорейшн Лимитед (Castlegate Property Corporation Limited)	9,58	9,58

ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» не обладает иными сведениями о существовании долей владения акциями, превышающих пять процентов, помимо уже раскрытых ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания».

**Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале Общества по состоянию на 05.06.2017 (дата списка лиц, имеющих право на участие в годовом общем собрании акционеров) с учетом информации, имеющейся у Общества**

Наименование лиц, которые от имени субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляют функции участника (акционера)	Доля в уставном капитале Общества, %	Доля принадлежащих обыкновенных акций Общества, %
Собственность субъектов РФ: Республика Дагестан в лице Министерства по земельным, имущественным отношениям и вопросам торговли Республики Дагестан	0,11	0,11
Муниципальная собственность: Администрации муниципальных образований и сельских поселений Республики Дагестан	4,16	4,16

**Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:**

ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» с большой вероятностью может утверждать, что физических лиц-бенефициаров с долей более 25% на одно физическое лицо у Эмитента нет, но не исключает такую возможность полностью.

Более полной информацией относительно бенефициаров-физических лиц, косвенно владеющих ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» Общество не располагает.

Обыкновенные акции ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» допущены к обращению на Московской бирже. Акции Общества включены в 3-й уровень списка ценных бумаг, допущенных к организованным торгам. Акции Общества не допущены к организованным торгам за пределами Российской Федерации.

Информация об организаторе торговли:

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Московская биржа ММВБ-РТС»

Решением Совета директоров ОАО «Дагестанская энергосбытовая компания» (Протокол от 12.04.2007 № 30) утвержден регистратор Общества - ЗАО «Регистраторское общество «Статус». ЗАО «Статус» осуществляет ведение реестра по всем именованным эмиссионным ценным бумагам Общества.

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской отчетности в 2017 году:

Генеральный директор – Зайцев Юрий Викторович

Главный бухгалтер – Яхьяева Индира Пахрудиновна.

**Персональный состав Совета директоров Общества, избранный годовым Общим собранием акционеров 29.06.2016 (Протокол от 01.07.2015 №15):**

(Должности членов Совета директоров указаны по состоянию на 31.12.2016)

Семериков Сергей Александрович Председателя Совета директоров	Заместитель генерального директора по развитию и реализации услуг ПАО "Россети"
Кабанов Алексей Васильевич	Заместитель начальника Управления контроля расчетов Департамента реализации электросетевых услуг и взаимодействия с субъектами рынков, заместитель начальника Управления по работе с просроченной дебиторской задолженностью ПАО "Россети"
Корсаков Евгений Вячеславович	ПАО "Россети", заместитель начальника Управления взаимодействия расчетов с субъектами электроэнергетики – начальник отдела контроля расчетов
Коляда Андрей Сергеевич	ПАО «Россети», начальник Управления акционерного капитала Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами
Еремина Елена Петровна	ПАО «Россети», главный эксперт отдела обеспечения прав акционеров управления акционерного капитала Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами
Лаврова Марина Александровна	ПАО «Россети», начальник управления экономики ДЗО Департамента экономического планирования и бюджетирования
Маликов Андрей Валерьевич	ПАО «Россети», заместитель начальника Управления текущей деятельности Департамента правовой защиты
Тройнина Ольга Николаевна	ПАО «Россети», главный эксперт Департамента стратегического развития

24

Руденко Екатерина Александровна	ПАО «Россети», начальник отдела публичных заимствований Управления рынков капитала и структурированного финансирования Департамента корпоративных финансов
---------------------------------	--

**Персональный состав Совета директоров Общества, избранный годовым Общим собранием акционеров 29.06.2017 (Протокол от 03.07.2017 №16):**

(Должности членов Совета директоров указаны по состоянию на 31.12.2017)

Семериков Сергей Александрович Председателя Совета директоров	Главный советник ПАО "Россети"
Кабанов Алексей Васильевич	Заместитель начальника Управления контроля расчетов Департамента реализации электросетевых услуг и взаимодействия с субъектами рынков электроэнергетики, заместитель начальника Управления по работе с просроченной дебиторской задолженностью ПАО "Россети"
Корсаков Евгений Вячеславович	ПАО "Россети", главный эксперт Управления балансов и анализа потерь
Коляда Андрей Сергеевич	ПАО «Россети», начальник Управления ценных бумаг и раскрытия информации Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами
Еремина Елена Петровна	ПАО «Россети», главный эксперт управления ценных бумаг и раскрытия информации Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами
Лаврова Марина Александровна	ПАО «Россети», начальник управления экономики ДЗО Департамента экономического планирования и бюджетирования
Маликов Андрей Валерьевич	ПАО «Россети», заместитель начальника Управления текущей деятельности Департамента правовой защиты
Тройнина Ольга Николаевна	ПАО «Россети», главный эксперт Департамента стратегического развития
Терехов Иван Андреевич	ПАО «Россети», начальник отдела страхования управления казначейства Департамента казначейства

В соответствии с требованиями законодательства эмитент обязан проводить ежегодный аудит финансовой отчетности. Для проверки и подтверждения годовой финансовой отчетности общее собрание акционеров ежегодно утверждает аудитора Общества.

По результатам открытого одноэтапного конкурса без предварительного квалификационного отбора на право заключения договоров на проведение аудита отчетности за 2015-2017 гг. победителем было признано ООО «РСМ РУСЬ». Обязательный аудит отчетности за 2017 г. включает в себя аудит бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ за год, оканчивающийся 31.12.2017. Решением годового Общего собрания акционеров ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» (протокол от 01.07.2016 № 15) для аудита годовой финансовой отчетности за 2016 г. утвержден аудитор – ООО «РСМ РУСЬ». Решением годового Общего собрания акционеров ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» (протокол от 03.07.2017 № 16) для аудита годовой финансовой отчетности за 2017 г. утвержден аудитор – ООО «РСМ РУСЬ».

### Сведения об аудиторе Общества

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «РСМ РУСЬ»

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4

ИНН: 7722020834

ОГРН: 1027700257540

Телефон: +7 (495) 363-2848

Факс: +7 (495) 981-4121

Адрес электронной почты: mail@rsmrus.ru

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество»

Место нахождения: Российская Федерация, город Москва

Для осуществления контроля, за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. В отчетном периоде действовало два состава Ревизионной комиссии.

### Персональный состав Ревизионной комиссии Общества, избранный решением годового Общего собрания акционеров 29.06.2016 (Протокол от 01.07.2016 №15):

(Должности членов Ревизионной комиссии указаны по состоянию на 31.12.2016)

Кабизьскина Елена Александровна Председатель РК	ПАО «Россети», Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности
Слесарева Елена Юрьевна	ПАО «Россети», Главный эксперт Дирекции внутреннего аудита
Медведева Оксана Алексеевна	ПАО «Россети», Главный эксперт Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно – ревизионной деятельности
Мальшев Сергей Владимирович	ПАО «Россети», Ведущий эксперт Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно – ревизионной деятельности
Ерандина Елена Станиславовна	ПАО «Россети», Главный эксперт контрольно – экспертного управления Департамента контрольно-ревизионной деятельности

### Персональный состав Ревизионной комиссии Общества, избранный решением годового Общего собрания акционеров 29.06.2017 (Протокол от 03.07.2017 №16):

(Должности членов Ревизионной комиссии указаны по состоянию на 31.12.2016)

Кабизьскина Елена Александровна Председатель РК	ПАО «Россети», заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности
Слесарева Елена Юрьевна	ПАО «Россети», главный эксперт Дирекции внутреннего аудита
Медведева Оксана Алексеевна	ПАО «Россети», главный эксперт Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности
Мальшев Сергей Владимирович	ПАО «Россети», ведущий эксперт Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности

## **2. Основа представления информации в отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с учетной политикой Общества на 2017 год, утвержденной приказом ПАО «ДЭСК» от 30.12.2016г. №155.

Положение «Об учетной политике Общества разработано в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету, а также с учетом требований налогового и гражданского законодательства в Российской Федерации.

ПАО «ДЭСК» организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98г. №34н; Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика предприятия» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №106н; Планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000г №94н, Едиными корпоративными учетными принципами по РСБУ для Группы «Российские сети» (далее по тексту – ЕКУП), утвержденными приказом ПАО «Россети» от 02.09.2013 №547 и иными нормативными документами в области бухгалтерского учета.

Критерии существенности ошибок. Существенной признается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи отчетности более чем на 10%.

### **2.1. Учет основных средств**

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2001 N 26н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления – приобретение за плату, создание собственными силами (строительство), безвозмездное получение и т.д.

Определение срока полезного использования объектов основных средств производится исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта. Срок полезного использования объектов основных средств определяется в пределах, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1, по перечню, утверждаемому руководителем Общества или уполномоченным им лицом.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия для отнесения их к основным средствам, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу включительно, в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности учитываются в составе материально-производственных запасов, списываются на затраты производства (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство и эксплуатацию. Приобретение таких объектов отражается непосредственно на счете 10 «Материалы» без использования счета 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Переоценка объектов основных средств не производится.

Резервы на ремонт основных фондов или ремонтный фонд не создаются.

### **2.2. Учет материально-производственных запасов**

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 №44н с последующими изменениями и дополнениями.

Материально-производственные запасы для целей принятия к учету оцениваются в зависимости от причины поступления: приобретение за плату, изготовление собственными силами, безвозмездное поступление и т.д. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Материалы принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение, без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Средняя оценка фактической себестоимости материалов осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка).

### **2.3 Займы и кредиты**

Полученные займы и кредиты отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается Обществом в сумме фактически поступивших денежных средств.

Дополнительные затраты, произведенные Обществом в связи с получением займов и кредитов, учитываются в составе расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Проценты по кредитам отражаются в составе прочих расходов.

### **2.4. Оценочные обязательства**

Общество признает оценочные обязательства при выполнении условий признания в соответствии с ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н в отношении следующих обязательств:

- не завершенных на отчетную дату судебных разбирательств, в которых Общество выступает истцом или ответчиком;
- оплате вознаграждений работникам;

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки. В качестве документального подтверждения величины оценочных обязательств могут использоваться: договоры, справки и расчеты профильных структурных подразделений, заключения юридической службы Общества и др.

### **2.5. Учет доходов и расходов**

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

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает выручка от продажи продукции (работ, услуг), полученная по основным видам деятельности. К основным видам деятельности для целей отражения в отчетности доходов и расходов относятся:

- продажа электроэнергии и мощности,
- аренда,
- продажа прочих товаров (работ, услуг) промышленного характера,
- продажа прочих товаров (работ, услуг) непромышленного характера

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

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, расходы, связанные с производством работ, оказанием услуг, осуществление которых связано с обычными видами деятельности Общества.

Расходы по покупке электрической энергии признаются в себестоимости приобретенных товаров, отражаются на счете 41 и подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.02 «Себестоимость продаж».

Расходы, связанные с покупкой мощности на ОРЭМ, являются издержками обращения и учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Коммерческие расходы признаются Обществом в бухгалтерской отчетности по строке «Коммерческие расходы».

Затраты по счету 26 по подразделению «Управленческие расходы» отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы».

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов,
- доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности (например, предоставление во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов), не являются существенными для характеристики финансового положения Обществ.

В частности, показываются за минусом соответствующих расходов следующие доходы:

- доходы от реализации основных средств,
- доходы от реализации квартир,
- доходы от реализации материально-производственных запасов,
- доходы от реализации ценных бумаг;
- доходы от реализации валюты,
- доходы от реализации нематериальных активов,
- доходы от реализации других активов.

## 2.6. Налоги и сборы

Налоговый учет ведется с использованием регистров налогового учета, с использованием счетов налогового учета.

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

### *Налог на прибыль*

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков и вознаграждения по итогам работы за год не создается.

## 2.7 Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н Общество не раскрывает в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию по операционным и географическим сегментам (по местам расположения активов). Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

## 2.8. События после отчетной даты

В соответствии с ПБУ 7/98, утвержденным Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, Общество отражает в бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результат деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период.

События после отчетной даты отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества с раскрытием соответствующей информации в пояснительной записке.

Для оценки в денежном выражении последствий события после отчетной даты составляется соответствующий расчет и обеспечивается подтверждение такого расчета. Расчет составляется Департаментом (службой, отделом), к которому, в соответствии с выполняемыми функциями, относится событие.

На сегодняшний день в ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» имеются неразрешенные разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

Налог	Обжалуемое решение / Краткое описание причин начисления налоговых санкций (оспариваемое правонарушение)	Оспариваемая сумма налога по решению налогового органа	Вероятность положительного исхода	Результат последнего судебного рассмотрения	Текущий статус судебного разбирательства
Решение № 549 от 23.12.2014г. О проведении выездной налоговой проверки – проверка правильности исчисления и своевременности уплаты всех налогов и сборов.	Проверка правильности исчисления и своевременности уплаты налогов и сборов.	Всего 22 441 тыс.руб. : из них налог - 356 тыс руб., пеня - 1 477 тыс. руб., штраф - 20 608 тыс. руб.	Средняя	Обществом 21.11.2017 подана кассационная жалоба в экономическую коллегию ВС РФ. ВС РФ истребовал дело.	Обществом 22.01.2018 подана жалоба № 1 на имя председателя ВС РФ на определение ВС РФ от 13.12.2017 № 308/КГ17-10657-1. Обществом 23.01.2018 подана жалоба № 2 на имя председателя ВС РФ на определение ВС РФ от 13.12.2017 № 308/КГ17-10657-2.

По состоянию на 31.12.2017 г. суммы налоговых санкций взысканы налоговым органом.

### 3. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008).

Конечным бенефициаром ОАО «Россети» является Российская федерация. Операции с конечным бенефициаром в 2017 году не производились.

С полной информацией, о составе аффилированных лиц на 31.12.2017 год (лицах принадлежащих к группе лиц, в которое входит акционерное Общество), можно ознакомиться на сайте ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» <http://www.dag-esk.ru>. Также информация по аффилированным лицам раскрыта на страницах интернета <http://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=7321&type=6> и [http://www.dagesk.ru/images/data/act\\_invest/affil\\_lica/2016/spisok\\_affil\\_lic\\_DESK\\_4kv\\_2016.pdf](http://www.dagesk.ru/images/data/act_invest/affil_lica/2016/spisok_affil_lic_DESK_4kv_2016.pdf)

#### Операции, проводимые со связанными сторонами в отчетном году.

##### Другие связанные стороны.

№ п/п	Наименование организации/ Ф.И.О. физического лица	Характер отношений	Объем сделок в 2017 г. (тыс. руб.) с НДС	Задолженность на 31.12.2017 (тыс. руб.) дебет, (кредит)	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2017 (тыс. руб.)	Сроки завершения расчетов, форма расчетов
1.	Акционерное общество «Каббалкэнерго»	Проценты по договору займа	0,00	(5 806)		Согл. п.1 ст.810 ГК РФ в течении 30 дней со дня предъявления займодавцем требования о возврате. В денежной форме.
		Услуги по аренде имущества	951,00	(1 506)		Согл.договора Д-537/пуо от 23.12.2014, срок аренды по 31.12.2017, в денежной форме
2.	Акционерное общество «Карачаево-Черкесскэнерго»	Проценты по договору займа	0,00	(7 080)		Согл. п.1 ст.810 ГК РФ в течении 30 дней со дня предъявления займодавцем требования о возврате. В денежной форме.
3.	Акционерное общество «Калмэнергосбыт»	Договор займа	0,00	(44 000)		Согл. п.1 ст.810 ГК РФ в течении 30 дней со дня предъявления

						займодавцем требования о возврате. В денежной форме.
		Проценты по договору займа	3 080	(27 392)		Согл. п.1 ст.810 ГК РФ в течении 30 дней со дня предъявления займодавцем требования о возврате. В денежной форме.
		Судебные издержки, штрафы	5 434	(20 632)		Согл. Решениям арбитражного суда. В денежной форме.
4.	Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северного Кавказа»	Консалтинговые услуги		(4 956)		31.07.2012г., В денежной форме.
		Услуги по аренде имущества	4 054	(3 041)		31.12.2012г./пролонгирован. В денежной форме.
		Электроэнергия приобретаемая в целях компенсации потерь	0	(1 131 240)	324 386	01.04.2010г. В денежной форме.
		Услуги по транспортировке электроэнергии	0	0		31.12.2014г./пролонгирован В денежной форме.
		Услуги по выполнению исполнительного органа	8 136	(991)		Согл.договора 274/2015 от 21.08.2015. В денежной форме.
5.	Общество с ограниченной	Агентский договор	3 267 785	126 118		11.02.2011г./пролонгирован. В денежной

	ответственность ю «Юрэнергоконсалт»					форме.
		Услуги по аренде ККТ	118			Договор 20/14 от 17.01.2014. В денежной форме.
		Агентское вознаграждение	46 105	(5 366)		12.02.10 . В денежной форме
6.	Акционерное Общество "Дагестанская сетевая компания"	Услуги по транспортировке электроэнергии	3 090 392	(140 000)		Договор № 2/ДСК от 19.05.2015г
		Электроэнергия приобретаемая в целях компенсации потерь	3 907 972	5 493 720	4 841 839	Договор № 2/ДСК от 19.05.2015г
		Электроэнергия на хозяйственные нужды	52 230	0		Договор № 0501321000033 от 01.07.2015
		Услуги за подключение, отключение абонентов	50 705	0		Договор № 2/ДСК от 19.05.2015г
		Услуги связи и передачи данных	124	0		Договор № У 22/15 от 01.08.2015

**Операции, проводимые со связанными сторонами в 2017 году.**

Ф.И.О.	Вознаграждение за участие в заседании Совета директоров	Иные имущественные предоставления	Всего
Аушев Артур Магомедович	280 936,00	0	280 936,00
Богач Елена Викторовна	307 692,00	0	307 692,00
Ерёмина Елена Петровна	602 006,31	0	602 006,31
Кабанов Алексей Васильевич	588 020,30	0	588 020,30
Коляда Андрей Сергеевич	560 656,28	0	560 656,28

Корсаков Евгений Вячеславович	293 706,30	0	293 706,30
Лаврова Марина Александровна	519 307,25	0	519 307,25
Маликов Андрей Валерьевич	587 412,28	0	587 412,28
Мангаров Юрий Николаевич	399 999,00	0	399 999,00
Руденко Екатерина Александровна	531 468,23	0	531 468,23
Семериков Сергей Александрович	381 818,19	0	381 818,19
Тройнина Ольга Николаевна	307 692,31	0	307 692,31
<b>Всего:</b>	<b>5 360 714,45</b>	<b>0</b>	<b>5 360 714,45</b>

**Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента**

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента).

**Вознаграждения**

**Совет директоров**

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2017
Вознаграждение за участие в работе органа управления	5 360,71
Зарботная плата	0
Премии	0
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	0
<b>ИТОГО</b>	<b>5 360,71</b>

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

Размер и порядок выплаты вознаграждений членам Совета директоров ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» определяется в соответствии с Положением о выплате членам Совета директоров ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» вознаграждений и компенсаций, утвержденным годовым Общим собранием ОАО «Дагестанская энергосбытовая компания» (протокол от 02.07.2015 № 14).

34

**Управляющая организация**  
Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2017
Вознаграждение за участие в работе органа управления	6 895,05
Заработная плата	
Премии	
Комиссионные	
Иные виды вознаграждений	
<b>ИТОГО</b>	<b>6 895,05</b>

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:  
Размеры и порядок выплаты вознаграждений Управляющей организации за осуществление функций единоличного исполнительного органа Общества определяются в соответствии с Договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания», одобренным решением Совета директоров ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» (Протокол от 21.08.2015 № 149).

**Компенсации**

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование	2017
Совет директоров	23,5
Управляющая организация	0

**Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по каждому органу управления Общества**

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента).

Вознаграждения:

**Совет директоров**

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	2017
Вознаграждение за участие в работе органа управления	0
Заработная плата	0
Премии	0
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	0
<b>ИТОГО</b>	<b>0</b>

#### 4. Данные о суммах вознаграждения, выплачиваемого ключевому управленческому персоналу

тыс.руб.	
Начисленно управляющему директору и представителям высшего менеджмента	
2016 год	2017 год
10,473	7,613

#### 5. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

##### Основные средства

Наличие и движение основных средств в течение отчетного периода отражено в Пояснениях, табличная форма 5.3.1.

Сроки полезного использования и применяемые методы начисления амортизации для групп объектов основных средств представлены в Пояснениях (табличная форма 5.3.2.).

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2017 и 2016 годы представлено в Пояснениях (табличная форма 5.3.3.).

Иное использование основных средств представлено в Пояснениях (табличная форма 5.3.4.).

##### Запасы

Информация по наличию и движению производственных запасов, стоимости неоплаченных МПЗ, отражена в Пояснениях, табличная форма 5.5.1, 5.5.2.

В 2017 году материально-производственные запасы в залог не передавались.

На 31.12.2017 года Обществом создан резерв под обесценение стоимости материально-производственных запасов в размере 4 706 тыс. рублей.

##### Заемные средства

По состоянию на 31.12.2017 г. займы, подлежащие погашению в течении 12 месяцев после отчетной даты, составили 443 184 тыс. руб., в том числе перед ОАО «Калмэнегосбыт» в сумме 44 000 тыс.руб., полученным Обществом под 7% годовых, а также собственные векселя, держателем которых является ПАО «РусГидро» в сумме 358 906 тыс.руб.

Информация о наличии и движении займов и кредитов, а также затратах на кредиты и займы представлена в Приложениях 5.6.7 – 5.6.8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Контрагент, номер договора	Сумма	Дата погашения займов
АО «Калмэнегосбыт»	44 000	
Договор № б/н от 01.03.2010г ( Заявка от 27.11.12г.)	44 000	П. 1 ст. 810 ГК РФ
ПАО «РусГидро»	358 906	
Вексель 0001014	50 000	по предъявлению, но не ранее 01.04.2008г.
Вексель 0001015	50 000	по предъявлению, но не ранее 01.04.2008г.

Вексель 0001016	50 000	по предъявлению, но не ранее 01.04.2008г.
Вексель 0001017	50 000	по предъявлению, но не ранее 01.04.2008г.
Вексель 0001018	50 000	по предъявлению, но не ранее 01.04.2008г.
Вексель 0001019	36 515	по предъявлению, но не ранее 01.04.2007г.
Вексель 0003037	72 391	по предъявлению, но не ранее 01.04.2007г.

### Кредиторская задолженность

На 31.12.2017г. кредиторская задолженность Общества составляет 29 330 996 тыс.руб. из нее просроченная 28 022 255 тыс. руб. из чего следует, что из всей задолженности 95,5% задолженность просроченная.

По итогам 2017 года произошло увеличение кредиторской задолженности на 5 827 231 тыс. рублей или на 19,9%. Основными кредиторами Общества являются:

- АО "КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ";
- ПАО "МОСЭНЕРГО";
- ПАО "ОГК-2".

### Оценочные обязательства

Обществом признаны оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков и по судебным разбирательствам, незавершенным на отчетную дату (Пояснения, табличная форма 5.7.1.).

Оценочные обязательства на 31.12.17 составляют 173 109 тыс.руб., за 2017 произошло увеличение на 77 020 тыс.руб. или на 44,5%. Увеличение связано с отражением обязательств по предстоящим судебным разбирательствам.

Расшифровка Оценочных обязательств и отложенный налоговых активов на оценочные обязательства

Тыс.руб.

№ пп	Наименование компании	Сумма созданного резерва по ожидаемым потерям по судебным разбирательствам	Сумма созданного резерва по предстоящим отпускам	Сумма признанного отложенного налогового актива
1	ГЭП "Вологдаоблкоммунэнерго"	0,096		0,019
2	ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ»	0,036		0,007
3	АО «Калмэнергосбыт»	2,672		0,535
4	ИП Солнцев С.В.	9,678		1,936
5	ООО «Коллекторское Бюро СРВ»	59,081		11,816

34

6	АО «Концерн Росэнергоатом»	1,712		0,342
7	АО «Кузбассэнерго»	1,112		0,222
8	АО «Нижевартовская ГРЭС»	0,230		0,046
9	АО «Новокуйбышевская НК»	2,535		0,507
10	ООО «Парадигма права»	57,197		11,440
11	ООО «РТ-ЭТ»	0,111		0,022
12	ПАО «РусГидро»	14,880		2,976
13	АО «СИБЭКО»	0,013		0,003
14	ООО «Тверская генерация»	0,017		0,003
15	ООО «Электрон»	2,530		0,506
16	ПАО «Энел Россия»	0,167		0,033
17	АО «Юго-Западная ТЭЦ»	0,772		0,155
18	Реверс под предстоящие отпуска сотрудников Общества		20,270	4,054
<b>Итого:</b>		<b>152,839</b>	<b>20,270</b>	<b>34,622</b>

#### **Отложенные налоги**

Убыток до налогообложения за 2017 год составил 5 768 495 тыс.руб. Исходя из этой суммы, условный доход по налогу на прибыль за отчетный период составил 1 153 699 тыс. руб. В отчетном периоде сумма постоянных налоговых обязательств, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 1 138 295 тыс. руб. (2016 г. 781 357 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в расходах производственного характера сверх установленных законодательством норм - резерва по сомнительным долгам.

Общая сумма отложенных налоговых активов, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 17 676 тыс. руб. Общая сумма отложенных налоговых обязательств, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 15 404 тыс. руб.

Информация о наличии и движении отложенных налогов представлена в Приложении 5.7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**6. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.**

Показатели бухгалтерской отчетности за 2016 год.

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя/ Строка бухгалтерского баланса	До корректировок	После корректировок	Увеличение/ (уменьшение)	Описание корректировки
1.	1260 «Прочие оборотные активы»	728	17,439	16,711	НДС по авансам и предоплатам отнесен к прочим оборотным активам
2.	1526 «Авансы полученные»	92,840	109,551	16,711	НДС по авансам и предоплатам отнесен к прочим оборотным активам

Тыс. руб

№ п/п	Наименование показателя/ Строка отчета о финансовых результатах	До корректировок	После корректировок	Увеличение/ (уменьшение)	Описание корректировки
1.	2340 «Прочие доходы»	83,081	981,306	898,225	Доходы отображены развернуто. В составе прочих доходов Отчета о финансовых результатах за 2016 год свернуто отображены доходы и расходы по формированию резерва сомнительных долгов и прибыль убыток прошлых лет.
2.	2350 «Прочие расходы»	3,268,878	4,167,103	898,225	Расходы отображены развернуто. В составе прочих расходов Отчета о финансовых результатах за 2016 год свернуто отображены доходы и расходы по формированию резерва сомнительных долгов и прибыль убыток прошлых лет.

39

## Показатели бухгалтерской отчетности за 2015 год.

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя/ Строка бухгалтерского баланса	До корректировок	После корректировок	Увеличение/ (уменьшение)	Описание корректировки
1.	1260 «Прочие оборотные активы»	3,453	27,604	24,151	НДС по авансам и предоплатам отнесен к прочим оборотным активам
2.	1526 «Авансы полученные»	134,174	158,325	24,151	НДС по авансам и предоплатам отнесен к прочим оборотным активам

Корректировки показателей Отчета об изменении капитала раскрыты в Приложении таб. 3.2. «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок»

## 7. Информация о движении денежных средств

Согласно ПБУ 23 денежные потоки в отчете о движении денежных средств Общества отражены свернуто:

- денежные потоки агента в связи с осуществлением ими агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации налога на добавленную стоимость.

Денежных эквивалентов в Обществе не имеется. Денежными эквивалентами в Обществе считаются ценные бумаги и депозитные вклады в банке, выдаваемые по требованию, со сроком погашения три месяца или менее.

В Обществе действует заключенный в 2010 году агентский договор с ООО «Юрэнергоконсалт», согласно которому агент осуществляет мероприятия по сбору текущих платежей (по договорам купли-продажи электроэнергии) с контрагентов, иных дебиторов Общества.

По состоянию на 31 декабря 2017 года остаток денежных средств ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» на счетах ООО «Юрэнергоконсалт» по агентскому договору от 12.02.2010 г. №6/А/ДЭС составил 126 118 тыс. руб., который сформировался из поступлений 29 декабря 2017г.

Поступление денежных средств от агентов (принятых от потребителей электроэнергии Общества) в отчете о движении денежных средств отражено в строке поступления от продажи товаров.

Управлением по исполнению особо важных исполнительных производств ФССП России г.Москва направлены Постановления об обращении взыскания на денежные средства, находящиеся на расчетных счетах ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» по исполнительным листам кредиторов Общества. Перечень расчетных счетов ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» на 31.12.2017г., по которым имеются обеспечительные меры Управления Федеральной Службы Судебных Приставов представлен ниже:

	Наименование банка	Адрес	№ счета	Исходящее сальдо, руб.
1	АО АКБ "ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК" Г МОСКВА	121099, г.Москва, Новый Арбат, д.29	40702810800001382301	18 555 482,23
2	АО АКБ "ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК" Г МОСКВА	121099, г.Москва, Новый Арбат, д.29.	40702810600001382190	18 139,94
3	АО "Россельхозбанк"	355035, Ставропольский край, Ставрополь, ул Маршала Жукова 26	40702810206220000127	4 082 399,14
4	ПАО "СТАВРОПОЛЬПРОМСТРОЙБАНК" Г. СТАВРОПОЛЬ	г.Ставрополь, ул. Краснофлотская 88 А; г. Пятигорск, ул. Крайнего ,2А.	40702810700140010677	23 681 759,57
5	ПАО "СТАВРОПОЛЬПРОМСТРОЙБАНК" Г. СТАВРОПОЛЬ	г.Ставрополь, ул. Краснофлотская 88 А; г. Пятигорск, ул. Крайнего ,2А.	40821810700140000115	21 720,43
6	Филиал "Газпромбанк" (Акционерное общество) в г. Ставрополе	г.Ставрополь, ул. Ленина 429 б; г. Пятигорск, ул. Университетская,41	40702810500010000424	778 974,18

Операций с высоколиквидными финансовыми вложениями (денежными эквивалентами), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости за период с 01.01.2017 по 31.12.2017, не осуществлялось.

## 8. Показатели финансового состояния Общества

### Финансовые результаты деятельности Общества за 2017 г.

Наименования показателя	2015	2016	2017	Отклонение 2016 от 2015, тыс. руб.	2016/2015, %	Тыс. руб.		
						Отклонение 2017 от 2016, тыс. руб.	2017/2016, %	Средне годовой рост, %
Выручка	8,791,570	9,817,847	10,578,129	1,026,277	112	760,282	108	9,7
от продажи электроэнергии конечным потребителям электроэнергии;	5,528,482	6,507,621	6,843,519	979,139	118	335,898	105	11,4
от продажи электроэнергии сетевым компаниям	3,032,660	3,061,702	3,469,655	29,042	101	407,953	113	7,1

Наименования показателя	2015	2016	2017	Отклонение 2016 от 2015, тыс. руб.	2016/2015, %	Отклонение 2017 от 2016, тыс. руб.	2017/2016, %	Средне годовой рост, %
от продажи электроэнергии на оптовом рынке	230,428	248,525	262,547	18,097	108	14,022	106	6,7
Себестоимость (в т.ч. коммерческие расходы)	8,886,206	10,092,371	11,077,940	1,206,165	114	985,569	110	11,7
Прибыль от продаж (убыток)	(94,636)	(274,524)	(499,811)	(179,888)	290	(225,287)	182	136,1
Чистая прибыль (убыток)	(3,705,660)	(3,549,544)	(5,753,091)	156,116	96	(2,203,547)	162	28,9
ЕБИТДА	(3,777,621)	(3,464,706)	(5,772,516)	312,915	92	(2,307,810)	167	29,2
Займы и кредиты	460,207	443,497	443,184	(16,710)	96	(0,313)	100	(1,9)
Базовая прибыль на акцию	(0.0006)	(0.0007)	(0.0001)	(0,0001)	117	0,0006	14	(34,5)
Разводненная прибыль на акцию	-	-	-	-	-	-	-	-

Убыток от продаж за 2017г. составил 499,811 тыс. руб. Появление убытка от продаж связано с увеличением расходов на 985,569 тыс.руб. по сравнению с 2016 годом.

Финансовым результатом деятельности Общества за последние три года был убыток: 2017 г. (5,753,091) тыс. руб., 2016г. (3,549,544) тыс. руб., 2015г. (3,705,660) тыс. руб.

Основным фактором, повлиявшим на фактический финансовый результат является создание резерва по сомнительным долгам.

ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» понесло чистый убыток в сумме 5 753 млн. руб. в течение года, закончившегося 31 декабря 2017 года (за 2016г. чистый убыток 3 549 млн. руб.), и на эту дату текущие обязательства ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» превысили общую сумму ее активов на 24 225 млн. руб. (на 31 декабря 2016 г – 18 473 млн. руб., на 31 декабря 2015 г.- 14 923 млн. руб.)

### Ключевые финансовые коэффициенты и индикаторы деятельности Общества за 2017 г.

Наименование показателя	Норматив	2015	2016	2017
Стоимость чистых активов		(14,923,229)	(18,472,773)	(24,225,864)
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам (%)		(135,4)	(130,1)	(123,6)
Уровень просроченной кредиторской задолженности (%)		96,77	95,5	95,5
Рентабельность активов (%)		(83,8)	(63,9)	(101,3)
Рентабельность капитала (%)		(27,2)	(21,3)	(26,9)
Коэффициент текущей ликвидности	1-2	0,2	0,2	0,2
Коэффициент срочной ликвидности	0.2-0.3	0,2	0,2	0,2
Коэффициент автономии собственных средств (норматив не ниже 0,5-0,6)	0.5-0.6	(3,3)	(3,3)	(4,3)

Наименование показателя	Норматив	2015	2016	2017
Соотношение собственного и заемного капитала		(0,7)	(0,7)	(0,8)

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2017г. снизилась по сравнению с 31.12.2016г. на 5,753,091 тыс. руб., по сравнению с 31.12.2014г. на 9,302,635 тыс. руб. На снижение чистых активов повлияла динамика резерва по сомнительным долгам, отразившаяся на убытке отчетного года.

Рентабельность активов в отчетном году снизилась по сравнению с соответствующим периодом прошлого года с (63,9) % до (101,3)% за счет уменьшения валюты баланса.

Обязательства Общества не могут покрываться собственными средствами.

Активы и пассивы баланса увеличились на 150,847 тыс. руб.

### Информация о структуре выручки и себестоимости услуг Общества за 2015-2017 гг., тыс. руб.

Наименование показателя	2015	2016	2017
Выручка, в т.ч.	8,791,570	9,817,847	10,578,129
от продажи электроэнергии конечным потребителям электроэнергии;	5,528,482	6,507,621	6,843,519
от продажи электроэнергии сетевым компаниям	3,032,660	3,061,702	3,469,655
от продажи электроэнергии на оптовом рынке	230,428	248,525	262,547
Затраты на производство и реализацию продукции (услуг), всего	8,886,206	10,092,371	11,077,940
Материальные затраты	5,937,998	6,828,641	7,588,753
Покупная электроэнергия и мощность	5,917,846	6,843,759	7,566,887
Сырье и материалы	20,151	15,118	21,866
Работы и услуги производственного характера	2,208,893	2,594,246	2,784,021
в том числе:			
Услуги сетевых компаний по передаче электроэнергии	2,208,893	2,594,246	2,784,021
Затраты на оплату труда	398,317	340,044	347,962
Отчисления на социальные нужды	115,947	95,458	103,170
Амортизация основных средств и НМА	1,155	1,182	0,941
Отчисления НПО (НПФЭнергетики)	0,00	0,00	0,00
Другие затраты относимые на себестоимость	223,897	233,980	253,093

Фактическая себестоимость продукции за отчетный период составила 11 077 940 тыс. руб. Наблюдается увеличение себестоимости на 9,7% по отношению к себестоимости продукции за 2016г. и на 25% по отношению к себестоимости 2015г.

Увеличение произошло за счет следующих статей расходов: стоимость покупной э/э увеличилась на 10,5% против прошлого года; услуги сетевых компаний по передаче э/э увеличились на 7,3% против прошлого года.

## Распределение чистой прибыли, тыс. руб.

	по итогам 2015 г.	по итогам 2016 г.	по итогам 2017 г.
Чистая прибыль (убыток)	(3,705,660)	(3,549,544)	(5,753,091)

Распределение чистой прибыли не производится, так как финансовый результат 2015 – 2017гг. убыток.

### Контрольные показатели ОАО «Дагестанская энергосбытовая компания» за 4 квартал 2017 год.

Общество не выполняет часть требований для гарантирующего поставщика, установленного Постановлением Правительства РФ от 04.05.2012 года №442, см. таблицу ниже.

### Показатели финансового состояния гарантирующего поставщика ПАО "Дагестанская энергосбытовая компания" за 4 квартал 2017 года

Показатель	Расчет показателей		Рекомендуемое значение	Контрольный показатель
	Алгоритм определения значения показателя	сложившийся показатель		
<b>Оборачиваемость кредиторской задолженности</b>	$(КЗ_{нп} + КЗ_{кп}) / 2 / \text{ОТГРУЗКА} \times \text{число дней в кв.}$	<b>714,7</b>	не более 35 дней	не более 40 дней
<b>Доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности</b>	просроченная КЗкп / КЗкп x 100%	<b>95,5%</b>	не более 7 %	не более 15 %
<b>Лимит долгового покрытия</b>	$(В-Н)/КЗК$	<b>0,42</b>	Больше или равно 1	Больше или равно 1

Просроченная кредиторская задолженность, составляющая 95,5% от общей кредиторской задолженности, не успевает покрываться поступающими денежными средствами, т.к. средства за поставленную электроэнергию поступают не в полном объеме, вследствие чего происходит рост дебиторской задолженности.

## 9. Анализ чистых активов

### 9.1. Анализ текущего состояния чистых активов Общества и определение основных причин (факторов) неудовлетворительного состояния Общества

Расчет суммы чистых активов общества за 2014-2017 годы, представлен в таблице приложении 3.4 Отчета об изменениях капитала.

щ

Чистые активы общества по состоянию на 31.12.2017 составляют (24,225,864) тыс. руб., при этом размер уставного капитала Общества на ту же дату составляет 15,807 тыс. руб. Стоимость чистых активов Общества ниже размера уставного капитала Общества третий год подряд.

Сравнение чистых активов Общества с уставным капиталом за 2014-2017 годы представлено в таблице:

Наименование показателя	тыс.руб.		
	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Стоимость чистых активов	(14,923,229)	(18,472,773)	(24,225,864)
Уставный капитал	15,807	15,807	15,807
Разница между стоимостью чистых активов и размером уставного капитала	(14,907,422)	(18,456,966)	(24,240,057)

Основными факторами, повлиявшим на образование отрицательных чистых активов Общества являются расходы по созданию резерва по сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2017 года в сумме 20,412,384 тыс. руб.

Кроме того, влияние на показатель чистых активов оказывало списание дебиторской задолженности в размере 157,184 тыс. руб. в 2011-12 годах и 411,209 тыс. руб. в 2015 году. Суммы резервов и списания, а также влияние, которое оказывает создание резервов по сомнительным долгам и списание дебиторской задолженности на стоимость чистых активов Общества отражено в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.						
	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Расходы по списанию дебиторской задолженности	-	50,820	107,641	(1,277)	0,00	411,209	-
Расходы по созданию резерва сомнительных долгов	1,826,950	3,551,951	2,114,200	1,310,973	2,199,921	2,497,922	2,626,291
Стоимость чистых активов без учета расходов по созданию резерва сомнительных долгов и списания дебиторской задолженности	(1,409,477)	(640,652)	(64,410)	(163,279)	(213,574)	(852,918)	(2,344,564)

Меры по приведению стоимости чистых активов в соответствие с величиной уставного капитала:

- 1) взыскание дебиторской задолженности потребителей, в том числе задолженности включенной в резерв по сомнительным долгам;
- 2) возврат Обществу выданных займов;
- 3) погашение кредиторской задолженности за счет поступивших средств от погашения дебиторской задолженности и полученной прибыли текущего года.

В соответствии с Приказом ОАО «Россети» от 21.01.2015 №10 и во исполнение решений Правительственной комиссии по вопросам социально-экономического развития Северо-Кавказского федерального округа (протокол от 12.12.2014 №12) в Обществе

45

разрабатывается программа мероприятий по улучшению показателей производственно-хозяйственной деятельности Общества на 2017год.

Кроме того, Руководство Общества полагает, что ПАО «Россети» совместно с регулирующими государственными органами предпримут необходимые меры, направленные на обеспечение непрерывности деятельности Общества, поскольку Общество осуществляет экономически и социально важную роль по предоставлению электрической энергии потребителям в Дагестанской Республике.

## 10. Факторы рисков и система управления рисками

В Обществе действует Система управления рисками (СУР), целью которой является обеспечение устойчивого непрерывного функционирования и развития Общества путем своевременной идентификации, оценки и эффективного управления рисками, представляющими угрозу эффективному осуществлению хозяйственной деятельности и репутации Общества, здоровью работников, окружающей среде, а также имущественным интересам акционеров и инвесторов.

### Участники СУР

Основными участниками процесса управления рисками являются:

Таблица 1

Наименование участника	Основные функции в области СУР
Совет директоров	- Утверждает внутренние документы Общества, определяющие организацию и функционирование системы управления рисками Общества; - Рассматривает отчеты исполнительных органов Общества об организации, функционировании и эффективности системы управления рисками, оценивает функционирование указанной системы и вырабатывает рекомендации по ее улучшению.
Исполнительные органы (Генеральный директор)	- Устанавливают требования к формату и полноте информации о рисках Общества; - Формируют направления и планы развития и совершенствования СУР; - Проводят анализ портфеля рисков и вырабатывает меры по стратегии реагирования и перераспределению ресурсов в отношении управления соответствующими рисками.
Владельцы рисков	Отвечают за своевременное выявление и оценку рисков, выбор метода реагирования на риски, своевременную разработку и организацию выполнения мероприятий по управлению рисками, регулярный мониторинг рисков.
Исполнители мероприятий по управлению рисками	Отвечают за своевременное выявление и/или минимизацию рисков, выполнение мероприятий, направленных на управление рисками, своевременно и в полном объеме.
Подразделение внутреннего аудита и контроля управляющей организации	- Осуществляет внутреннюю независимую оценку эффективности системы управления рисками и выдачу рекомендаций по повышению эффективности и результативности системы управления рисками; - Осуществляет функции по общей координации процессов управления рисками.

## Основные факторы рисков

Значимость риска – комбинация вероятности наступления риска и величины последствий для Общества в денежном и ином выражении. Оценка значимости риска осуществляется экспертно в соответствии со следующей шкалой:

### Рис. 1. Уровень значимости риска

Динамика значимости рисков по сравнению с предыдущим годом и в течение отчетного года отражена экспертно при помощи стрелок: «↑» (рост значимости риска) «↓» (снижение значимости риска).

### Оценка значимости рисков

Таблица 2

№ п/п	Наименование риска	Описание риска	Мероприятия по минимизации последствий риска	Оценка значимости риска и динамика
<b>Отраслевые риски:</b>				
1	Тарифные риски	Проводимая государством политика тарифного регулирования учитывает необходимость сдерживания инфляции и предусматривает изменение регулируемых тарифов сетевых организаций в 2017-2019 годах ниже индекса фактической инфляции при опережающем росте цен на оптовом рынке, что обуславливает риск установления регулирующими органами тарифного меню, не обеспечивающего собираемость экономически обоснованной выручки.	Для минимизации риска Обществом проводится работа по корректной подготовке обосновывающих материалов при установлении регулятором тарифно-балансовых решений. В случае утверждения НВВ ГП ниже экономически обоснованного размера – направление искового заявления в суд о признании недействующим решения регулирующего органа об утверждении сбытовой надбавки ГП. В качестве досудебного разбирательства – направление в ФАС России заявления об установлении сбытовых надбавок ГП ниже экономически обоснованного уровня.	Значимый ↑
2	Риски, связанные с лишением статуса и функций ГП	Основным риском функционирования гарантирующего поставщика на оптовом рынке является лишение статуса субъекта оптового рынка в связи с проблемным урегулированием задолженности перед поставщиками оптового рынка электроэнергии (мощности), и, как следствие, лишение Общества статуса «Гарантирующий поставщик». В случае реализации этого риска Общество потеряет потребителей на розничном рынке вследствие их перехода на обслуживание к другой энергосбытовой компании или к другому Гарантирующему поставщику, действующему на	Мероприятиями по снижению риска являются: -урегулирование задолженности перед поставщиками оптового рынка электроэнергии и мощности путем заключения соглашений о реструктуризации задолженности; -изыскание денежных средств для своевременных расчетов по текущим обязательствам и погашения просроченной задолженности перед поставщиками ОРЭМ с целью недопущения лишения Общества статуса субъекта оптового рынка.	Критический ↑

48

№ п/п	Наименование риска	Описание риска	Мероприятия по минимизации последствий риска	Оценка значимости риска и динамика
		территории субъекта РФ или определенному по результатам конкурса на право осуществления деятельности в качестве гарантирующего поставщика.		
3	Риски роста просроченной и безнадежной задолженности	<p>Неисполнение обязательств контрагентами по заключенным договорам: срыв поставки товаров и выполнения работ, оказания услуг и, как следствие, финансовые потери по договорам, предусматривающим авансирование.</p> <p>Также несоблюдение потребителями условий договоров в части оплаты электроэнергии, что провоцирует рост дебиторской задолженности. В связи с повышением либерализации рынков и ростом тарифов на электроэнергию указанный фактор риска приобретает все более важное значение.</p>	<p>Для минимизации рисков в Обществе проводится работа по обеспечению контроля проведения процедур закупок в соответствии с регламентирующими документами, контроля исполнения обязательств контрагентами, а также заключению договоров с условиями минимального авансирования</p> <p>Для решения этих проблем Общество проводит комплекс мероприятий по снижению дебиторской задолженности: рассылка потребителям уведомлений и претензий, взыскание задолженности через суд, привлечение государственных и правоохранительных органов к взысканию задолженности, реструктуризация задолженности.</p>	Критический ↑
<b>Страновые и региональные риски</b>				
4	Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионе	Риски обусловлены снижением экономической активности субъектов РФ в регионах присутствия, увеличением стоимости кредитных средств, что в свою очередь может быть вызвано нестабильностью внешних условий, международными санкциями, снижением кредитных рейтингов и ростом инфляционной нагрузки. Влияние данных факторов может привести к сокращению выручки Общества, его акционерной стоимости.	В случае дестабилизации политической и экономической ситуаций в России или в отдельно взятом регионе, которая может оказать отрицательное влияние на деятельность Общества, будут предприняты меры по антикризисному управлению и оптимизации операционных издержек с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации на Общество.	Значимый ↑
5	Риски связанные с возможными конфликтами и их проявлениями, введением чрезвычайного положения и забастовками в регионах	Риски обусловлены возможными актами незаконного вмешательства в деятельность, включая террористические акты, в том числе представителями международного терроризма, а также националистическими элементами отдельных государств. Такие действия могут оказать негативное влияние на деятельность Общества.	Подразделением безопасности осуществляется предотвращение противоправных действий работников Общества и третьих лиц в отношении активов Общества путем сбора, анализа и оценки оперативной информации, выработки мер по предупреждению и пресечению возможных внутренних и	Умеренный ↓

№ п/п	Наименование риска	Описание риска	Мероприятия по минимизации последствий риска	Оценка значимости риска и динамика
			<p>внешних угроз экономической безопасности; а также посредством участия в специальных (служебных) расследованиях по фактам злоупотреблений (мошенничества), причинения ущерба, нецелевого, неэффективного использования ресурсов.</p> <p>В целях предотвращения коррупционных проявлений подразделением безопасности осуществляются контрольные мероприятия:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- в отношении сотрудников, непосредственно задействованных в сборе выручки от потребителей электроэнергии;</li> <li>- по осуществлению мер предупреждения, выявления и устранения причин и условий, порождающих коррупцию;</li> <li>- по предупреждению фактов ненадлежащего начисления и получения оплаты стоимости электроэнергии.</li> </ul>	
6	<p>Риски, связанные с географическими особенностями страны или региона, в т. ч. повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения</p>	<p>Риски обусловлены чрезвычайными ситуациями природного и климатического характера (воздействие ураганов, ливневых дождей, паводков и наводнений, снеговых завалов, обледенений, нарушение электроснабжения в результате пожаров, бытовых взрывов и т.п.). В результате может быть прервано электроснабжение, транспортное сообщение в регионе.</p>	<p>Для минимизации последствий рисков, реализовавшихся под воздействием указанных факторов, осуществляется тесное взаимодействие с сетевыми компаниями по выявлению локальных последствий, по информированию потребителей о перерывах в энергоснабжении.</p>	<p>Умеренный</p> <p style="text-align: center;">↓</p>
<b>Финансовые риски</b>				
7	<p>Риски связанные с изменением валютных курсов</p>	<p>Негативное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества вследствие изменения обменных курсов валют.</p>	<p>Общество не осуществляет деятельности на внешнем рынке. Все обязательства Общества выражены в национальной валюте Российской Федерации. В этой связи изменения валютных курсов не затрагивают деятельность Общества и, следовательно, не влекут за собой существенных рисков.</p>	<p>Умеренный</p> <p style="text-align: center;">↓</p>
8	<p>Риски связанные с изменением</p>	<p>Влияние на возможный рост затрат Общества по привлечению</p>	<p>Для осуществления своей деятельности Общество может</p>	<p>Умерен</p>

№ п/п	Наименование риска	Описание риска	Мероприятия по минимизации последствий риска	Оценка значимости риска и динамика
	процентных ставок	кредитных средств для финансирования инвестиционных программ.	привлекать заемные средства в качестве источников финансирования хозяйственной деятельности, в связи с чем оно может быть подвержено риску увеличения процентных ставок по займам. В целях минимизации данного риска Общество будет проводить работу по взаимодействию с кредитными организациями в целях привлечения заемных средств под минимальные проценты с максимально удобными условиями заимствования. Риски этой группы оцениваются как минимальные.	НЬИ
9	Риски, связанные с влиянием инфляции	Влияние роста индекса потребительских цен на размер процентных расходов, уровень затрат, уровень рентабельности, и, как следствие, на финансовое состояние и возможность выполнения обязательств Обществом.	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. 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 Республики Дагестан. Для этих целей работа Общества ориентирована на максимальное взаимодействие с органами власти. С целью минимизации инфляционных рисков и снижения их последствий Общество уделяет особое внимание существующим договорным отношениям с покупателями с целью сокращения объемов дебиторской задолженности. В случае существенного роста инфляции Общество намерено повышать операционную эффективность деятельности	Значимый  ↑

№ п/п	Наименование риска	Описание риска	Мероприятия по минимизации последствий риска	Оценка значимости риска и динамика
			путем снижения операционных издержек и увеличения оборачиваемости активов.	
<b>Правовые риски</b>				
10	Правовые риски	Риски, связанные с изменением законодательства, судебной практики по вопросам деятельности Общества, баланса интересов с другими субъектами электроэнергетики.	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.	Умеренный ↓
11	Комплаенс-риск	Риски, связанные с санкциями регулирующих органов в связи с возможным несоответствием деятельности Общества требованиям законодательства, локальным нормативным актам, иным обязательным для исполнения регулирующим документам.	В целях минимизации комплаенс-рисков и рисков, связанных с неправомерным использованием инсайдерской информации, в Обществе утверждены локальные документы, направленные на повышение эффективности и прозрачности финансово-хозяйственной деятельности Общества, противодействие коррупции. В связи с масштабными изменениями в законодательстве по регулированию антикоррупционной деятельности организаций в 2017 году Советом директоров Общества была утверждена новая редакция Положения об Антикоррупционной политике ПАО «Россети» и ДЗО ПАО «Россети»	Умеренный ↓
<b>Риск потери деловой репутации</b>				
12	Репутационный риск	Риск связан с возможным неисполнением в полном объеме обязательств по отношению к клиентам и контрагентам.	С целью минимизации данного риска и формирования положительной деловой репутации и позитивного имиджа, информационная политика Общества за отчетный период осуществлялась в соответствии с Регламентом единой информационной политики гарантирующих поставщиков Северо-Кавказского	Умеренный ↓

№ п/п	Наименование риска	Описание риска	Мероприятия по минимизации последствий риска	Оценка значимости риска и динамика
			федерального округа и Республики Калмыкия ДЗО ПАО «Россети». Общество будет прилагать все усилия по воздействию на причины, не позволяющие исполнению обязательств перед клиентами и контрагентами.	
<b>Стратегический риск</b>				
13	Стратегический риск	Риск недостижения стратегических целей и задач Общества в связи с потенциальными изменениями внутренней и внешней среды функционирования Общества.	С целью минимизации данного риска Общество стремится следовать Стратегии развития электросетевого комплекса Российской Федерации, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 03.04.2013 № 511-р. Советом директоров Общества 23.07.2015 (протокол № 148) утвержден скорректированный План перспективного развития ОАО «Дагестанская энергосбытовая компания», согласно которому определены основные направления деятельности эмитента на период 2015-2029 гг., а также принят план дополнительных антикризисных мероприятий, направленных на повышение финансовой устойчивости Общества.	Значимый 

## 11. Разногласия с сетевыми компаниями

В рамках договоров на оказание услуг по передаче электроэнергии в 2017 году у Общества возникли неурегулированные разногласия с сетевыми компаниями по оказанным услугам по передаче электроэнергии за 2017 год в сумме 88 705 тыс. руб. и по электроэнергии реализованной в целях компенсации потерь в сумме 148 891 тыс. руб. (с НДС)

Разногласия по услугам по транспортировке электроэнергии за 2017 год.

Наименование контрагента	№ договора	Расчетный период образования разногласий	Сумма разногласий (тыс. руб.)
АО «Дагестанская сетевая компания»	№2/-ДСК от 19.05.2015г.	январь-декабрь	88,705
Всего:			88,705

В случае признания непризнанных расходов по транспортировке электроэнергии Общество имеет подтвержденную сетевыми компаниями дебиторскую задолженность, достаточную для погашения, (путем проведения зачета однородных требований), возникшей кредиторской задолженности. Так, признанная (подтвержденная актами сверки) дебиторская задолженность АО «ДСК» 5 003 731 тыс. руб.

Разногласия с сетевыми компаниями представлены в приложении к Пояснениям к бухгалтерской отчетности таб. 5.6.4.

Из возникших разногласий по реализации электроэнергии в целях компенсации потерь в 2017 году: выручка текущего года 148 891 тыс. руб.; возникшие в связи с корректировками прошлых периодов 347 830 тыс. руб.

Разногласия по компенсации потерь за 2017 год возникли по причине не предоставления сетевыми компаниями обосновывающих документов по объему электроэнергии в размере 81 059,283 тыс. кВт/ч, переданной потребителям – физическим лицам (население) по, ниже указанным, компаниям:

АО «Дагестанская сетевая компания»

1. Обществом в 2017 году была признана выручка от реализации электроэнергии в целях компенсации потерь АО «ДСК» в сумме разногласий 148 891 тыс. руб. За 2015-2016 гг. урегулированы разногласия в учете Общества в сумме 7 549 тыс.руб.

Урегулирование разногласий не окажут существенного влияния на бухгалтерскую отчетность Общества по следующим причинам:

- В случае урегулирования разногласий в пользу сетевых компаний (предоставления сетевой компании первичной документации, подтверждающей потребление данного объема населением), данный объем будет признан как выручка от населения. Эффект на финансовый результат Общества от данной корректировки составит разница в тарифах на реализацию электроэнергии между тарифом на реализацию электроэнергии населению и реализации электроэнергии на компенсацию потерь, что не существенно.

- В отношении дебиторской задолженности сетевых компаний за компенсацию потерь электроэнергии на сумму разногласий создан резерв сомнительных долгов.

Урегулирование разногласий возникших в 2017 году в пользу сетевых компаний повлечет за собой:

- восстановление резерва сомнительных долгов (доход 148 891 тыс. руб. в т.ч. НДС);

- корректировка реализаций электроэнергии в целях компенсации потерь за 2017г. сетевым компаниям (расход 148 891 тыс. руб.)

- возмещение (восстановление) из бюджета налога на добавленную стоимость (доход 13 531 тыс. руб.);

- корректировка реализации электроэнергии населению (доход в виде выручки от реализации 81 059,283 тыс. кВт/ч. превысит 151 581 тыс. руб., в т.ч. НДС);

- налог на добавленную стоимость (расход не менее 23 123 тыс. руб.).

Вероятность предоставления сетевой компанией в адрес Общества документов подтверждающих передачу вышеуказанных объемов населению очень низкая.

Так, ранее Обществом в Арбитражный суд Республики Дагестан подано исковое заявление в отношении ОАО «Дагэнергосеть» о взыскании задолженности за электроэнергию, приобретаемую в целях компенсации потерь, в том числе разногласий (Дело А15-279/2014). Определением Арбитражного суда РД 04.12.2014 г. №А15-279/2014 суд выделил требование ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» к ОАО «Дагэнергосеть» о взыскании задолженности за январь 2012 года в размере 308,739 тыс. руб. в отдельное производство и присвоил №А15-4719/2014, учитывая, что разрешение выделенного требования может способствовать урегулированию сторонами разногласий

мирным путем.

Решением Арбитражного суда РД по делу №А15-4719/2014 от 23.11. 2015 года **исковые требования ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» за январь 2012 года в сумме 318 866 тыс. руб. (с учетом уточнения размера искового требования) полностью удовлетворены.**

ОАО «Дагэнергосеть» 30.12.2015 подана апелляционная жалоба на решение Арбитражного суда РД. Постановлением Арбитражного суда Республики Дагестан от 21.09.2016 по делу №А15-4719/2014 решение оставлено без изменения, апелляционная жалоба – без удовлетворения.

Управлением Федеральной налоговой службы по Республике Дагестан 11.11.2016 подана кассационная жалоба на решение Арбитражного суда Республики Дагестан от 30.11.2015 и постановление Шестнадцатого арбитражного апелляционного суда от 21.09.2016 по делу № А15-4719/2014.

Федеральный арбитражный суд Северо-Кавказского округа 14.07.2017 определил кассационную жалобу Управления Федеральной налоговой службы по Республике Дагестан на решение Арбитражного суда Республики Дагестан от 30.11.2015 и постановление Шестнадцатого арбитражного апелляционного суда от 21.09.2016 по делу № А15-4719/2014 оставить без рассмотрения.

Шестнадцатый арбитражный апелляционный суд постановил решение Арбитражного суда Республики Дагестан от 30.11.2015 по делу № А15-4719/2014 отменить. Первоначальные иски удовлетворить. Взыскать с ОАО «Дагэнергосеть» в пользу ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» 318 866 тыс. руб основной задолженности и встречные иски удовлетворить частично. Взыскать с ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» в пользу ОАО «Дагэнергосеть» 79 045 тыс.руб. основной задолженности. В удовлетворении встречных исковых требований в остальной части отказать.

## **12. Сведения об участии Общества в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента**

На стадии рассмотрения в судах находится 18 исков, предъявленных Обществу, на общую сумму 617 781 тыс. руб. Данная задолженность в полном объеме отражена в учете Общества и в составе бухгалтерской отчетности

## **13. События после отчетной даты (ПБУ 7/98)**

Мы делаем разумное предположение, что Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения своей деятельности в будущем. В связи со сложной экономической ситуацией мы осознаем и понимаем все риски, связанные со способностью Общества продолжать непрерывную деятельность в обозримом будущем. С целью минимизации данного риска в Обществе реализуется Стратегия развития электросетевого комплекса Российской Федерации, утвержденная распоряжением Правительства Российской Федерации от 03.04.2013 №511-р и Стратегия развития ОАО «Россети», утвержденная Советом директоров ОАО «Россети» от 07.06.2013 №122.

Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества, движение денежных средств или результаты деятельности организации не предвидятся.

## Приложения:

### 5.1 Нематериальные активы:

- 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов.

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

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

### 5.3. Основные средства;

- 5.3.2. Сроки полезного использования и методы начисления амортизации;
- 5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации;
- 5.3.4. Иное использование основных средств;
- 5.3.5. Незавершенные капитальные вложения;
- 5.3.6. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств;

### 5.4. Финансовые вложения:

- 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений
- 5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений
- 5.4.3. Иное использование финансовых вложений

### 5.5. Материально-производственные запасы

- 5.5.1. Наличие и движение запасов
- 5.5.2. Запасы в залоге

### 5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

- 5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
- 5.6.2. Резерв по сомнительным долгам
- 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность
- 5.6.4. Разногласия с сетевыми компаниями
- 5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности
- 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность
- 5.6.7. Кредиты и займы
- 5.6.8. Затраты по кредитам и займам

### 5.7. Условные активы и обязательства

- 5.7.1. Оценочные обязательства
- 5.7.2. Отложенные налоги

### 5.8. Обеспечения

### 5.9. Государственная помощь

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

### 5.11. Прочие доходы и расходы

### 5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

### 5.13. Информация по отчетным сегментам

Управляющий директор

М.Ш. Гитинов

Главный бухгалтер

И.П. Яхьяева

21 февраля 2018г.

## 5.1. Нематериальные активы

### 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период						На конец периода					
							Поступило	Переоценка			Убыток от обесценения	Начислено амортизации					Убытки от обесценения	Первоначальная/текущая рыночная стоимость
Наименование	Код	Период	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость		Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения			Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
<b>Нематериальные активы - всего</b>	5100	за 2017 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2016 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2017 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2016 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2017 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51111	за 2016 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2017 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51112	за 2016 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	51013	за 2017 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2016 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51014	за 2017 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51114	за 2016 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация Общества	5102	за 2017 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2016 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5103	за 2017 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2016 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

### 5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>НИОКР - всего</b>	5140	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>из них:</b>									-	-
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141	за 20 17 г. (1)	-	-					-	-
	5151	за 20 16 г. (2)							-	-
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5142	за 20 17 г. (1)	-	-					-	-
	5152	за 20 16 г. (2)							-	-
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 17 г. (1)	-	-					-	-
	5153	за 20 16 г. (2)							-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 17 г. (1)	-	-					-	-
	5154	за 20 16 г. (2)							-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	5170	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
Научно-исследовательские работы	5161	за 20 17 г. (1)	-				-
	5171	за 20 16 г. (2)	-				-
Опытно-конструкторские работы	5162	за 20 17 г. (1)	-				-
	5172	за 20 16 г. (2)	-				-
Технологические работы	5163	за 20 17 г. (1)	-				-
	5173	за 20 16 г. (2)	-				-
Прочие	5164	за 20 17 г. (1)	-				-
	5174	за 20 16 г. (2)	-				-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	5190	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 17 г. (1)	-				-
	5191	за 20 16 г. (2)	-				-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 17 г. (1)	-				-
	5192	за 20 16 г. (2)	-				-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5183	за 20 17 г. (1)	-				-
	5193	за 20 16 г. (2)	-				-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184	за 20 17 г. (1)	-				-
	5194	за 20 16 г. (2)	-				-
Прочие	5185	за 20 17 г. (1)	-				-
	5195	за 20 16 г. (2)	-				-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

### 5.3. Основные средства

#### 5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам			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 2017 г.	17 115	(14 017)	3 098	-	-	-	-	(941)	-	-	17 115	(14 958)	2 157
	5210	за 2016 г.	15 640	(12 859)	2 781	1 475	-	-	-	(1 158)	-	-	17 115	(14 017)	3 098
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2017 г.	17 115	(14 017)	3 098	-	-	-	-	(941)	-	-	17 115	(14 958)	2 157
	5211	за 2016 г.	15 640	(12 859)	2 781	1 475	-	-	-	(1 158)	-	-	17 115	(14 017)	3 098
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2017 г.	300	(28)	272					(4)			300	(32)	268
	52111	за 2016 г.	300	(25)	275					(3)			300	(28)	272
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2017 г.	-	-	-								-	-	-
	52112	за 2016 г.	-	-	-								-	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2017 г.	1 475	(67)	1 408					(98)			1 475	(165)	1 310
	52113	за 2016 г.			-	1 475				(67)			1 475	(67)	1 408
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2017 г.	12 569	(11 534)	1 035					(628)			12 569	(12 162)	407
	52114	за 2016 г.	12 569	(10 778)	1 791				104	(860)			12 569	(11 534)	1 035
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2017 г.	2 771	(2 388)	383					(211)			2 771	(2 599)	172
	52115	за 2016 г.	2 768	(2 344)	424				3	(228)			2 771	(2 388)	383
прочие	52016	за 2017 г.	-	-	-								-	-	-
	52116	за 2016 г.	3	288	291				(3)	(288)			-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	переоценка		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе															
земельные участки	52021	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52121	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
объекты природопользования	52022	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52122	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

### 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	360	линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	7002		
Линии электропередачи и устройства к ним	7003	180	линейный
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	7004		
Производственный и хозяйственный инвентарь	7005	60	линейный
Прочие	7006	36	линейный

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

Наименование показателя	Код	За 2017 год	За 2016 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
производственные здания	5261		
сооружения, кроме ЛЭП	5262		
линии электропередачи и устройства к ним	5263		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264		
производственный и хозяйственный инвентарь	5265		
прочие	5266		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
производственные здания	5271		
сооружения, кроме ЛЭП	5272		
линии электропередачи и устройства к ним	5273		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274		
производственный и хозяйственный инвентарь	5275		
прочие	5276		

#### 5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2017 г. (1)	На <u>31 декабря</u> 2016 г. (2)	На <u>31 декабря</u> 2015 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	37 940	46 416	44 719
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

### 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 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	5250	за 20 16 г. (2)	-	1 475	-	(1 475)	-
в том числе:							
Производственного назначения	5241	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	5251	за 20 16 г. (2)	-	1 475	-	(1 475)	-
незавершенное строительство	52411	за 20 17 г. (1)	-				-
	52511	за 20 16 г. (2)					-
приобретение основных средств	52412	за 20 17 г. (1)	-				-
	52512	за 20 16 г. (2)		1 475		(1 475)	-
оборудование к установке	52413	за 20 17 г. (1)	-				-
	52513	за 20 16 г. (2)					-
прочие	52414	за 20 17 г. (1)	-				-
	52514	за 21 16 г. (2)					-
Непроизводственного назначения	5242	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	5252	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-
незавершенное строительство	52421	за 20 17 г. (1)	-				-
	52521	за 20 16 г. (2)					-
приобретение основных средств	52422	за 20 17 г. (1)	-				-
	52522	за 20 16 г. (2)					-
оборудование к установке	52423	за 20 17 г. (1)					
	52523	за 20 16 г. (2)					
прочие	52424	за 20 17 г. (1)	-				-
	52524	за 20 16 г. (2)					-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбытие			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат			восстановление резерва
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5292	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
капитальное строительство	52911	за 20 17 г. (1)	-	-									
	52921	за 20 16 г. (2)											
приобретение основных средств	52912	за 20 17 г. (1)	-	-									
	52922	за 20 16 г. (2)											
прочие	52913	за 20 17 г. (1)	-	-									
	52923	за 20 16 г. (2)											

## 5.4. Финансовые вложения

## 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 17 г. (1)									
	5311	за 20 16 г. (2)									
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 17 г. (1)									
	53121	за 20 16 г. (2)									
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 17 г. (1)									
	531211	за 20 16 г. (2)									
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 17 г. (1)									
	531212	за 20 16 г. (2)									
прочие	530213	за 20 17 г. (1)									
	531213	за 20 16 г. (2)									
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 17 г. (1)									
	53122	за 20 16 г. (2)									
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 17 г. (1)									
	53123	за 20 16 г. (2)									
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 17 г. (1)									
	531231	за 20 16 г. (2)									
Предоставленные займы	53024	за 20 17 г. (1)									
	53124	за 20 16 г. (2)									
Депозитные вклады	53025	за 20 17 г. (1)									
	53125	за 20 16 г. (2)									
Прочие	53026	за 20 17 г. (1)									
	53126	за 20 16 г. (2)									
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 17 г. (1)									
	5312	за 20 16 г. (2)									
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 17 г. (1)									
	53131	за 20 16 г. (2)									
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 17 г. (1)									
	531311	за 20 16 г. (2)									
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 17 г. (1)									
	531312	за 20 16 г. (2)									
прочие	530313	за 20 17 г. (1)									
	531313	за 20 16 г. (2)									
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 17 г. (1)									
	53132	за 20 16 г. (2)									
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 17 г. (1)									
	53133	за 20 16 г. (2)									
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 17 г. (1)									
	531331	за 20 16 г. (2)									
Прочие	53034	за 20 17 г. (1)									
	53134	за 20 16 г. (2)									
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 17 г. (1)									
	5313	за 20 16 г. (2)									

#### 5.4. Финансовые вложения

##### 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)				первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
Краткосрочные ФВ-всего	5305	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5315	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Вклады в уставные капиталы других общества - всего	53061	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	53161	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	53162	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	53163	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:													
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	531631	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Предоставленные займы	53064	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	53164	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Депозитные вклады	53065	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	53165	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие	53066	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	53166	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

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

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

### 5.4.3. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2017 г. (1)	2016 г. (2)	2015 г. (3)
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320			
в том числе:				
облигации	5321			
векселя	5322			
акции	5323			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325			
в том числе:				
облигации	5326			
векселя	5327			
акции	5328			
Иное использование финансовых вложений	5329			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

## 5.5. Материально-производственные запасы

### 5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 17 г. (1)	3 267	-	22 880	(23 424)	-	-	x	2 723	-
	5420	за 20 16 г. (2)	12 732	-	14 999	(24 464)	-	-	x	3 267	-
сырье и материалы	5401	за 20 17 г. (1)	3 267	-	22 880	(23 424)				2 723	-
	5421	за 20 16 г. (2)	12 732		14 999	(24 464)				3 267	-
незавершенное производство	5402	за 20 17 г. (1)	-							-	-
	5422	за 20 16 г. (2)								-	-
товары отгруженные	5403	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	5423	за 20 16 г. (2)								-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	5424	за 20 16 г. (2)								-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 17 г. (1)	-	-						-	-
	5425	за 20 16 г. (2)								-	-

### 5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г. (1)	На 31 декабря 2016 г. (2)	На 31 декабря 2015 г. (3)
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441			
незавершенное производство	5442			
товары отгруженные	5443			
готовая продукция и товары	5444			
прочие запасы и затраты	54442			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446			
товары отгруженные	5447			
готовая продукция и товары	5448			
прочие запасы и затраты	5449			

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

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из длго- в кратко-срочную задолженность	учетная 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 17 г. (1)	1 076 598	-	-	-	-	(269 744)	-	-	-	-	806 854	-
	5521	за 20 16 г. (2)	1 076 598	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 076 598	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 17 г. (1)	1 076 598	-	-	-	-	(269 744)	-	-	-	-	806 854	-
	5522	за 20 16 г. (2)	1 076 598	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 076 598	-
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55021	за 20 17 г. (1)	1 076 598	-	-	-	-	(269 744)	-	-	-	-	806 854	-
	55221	за 20 16 г. (2)	1 076 598	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 076 598	-
по техприсоединению	55022	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55222	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55223	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55224	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55025	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55225	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55026	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55226	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	начисления резерва							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Авансы выданные	5503	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	5523	за 20 16 г. (2)											-	-
Векселя к получению	5504	за 20 17 г. (1)		-									-	-
	5524	за 20 16 г. (2)											-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 17 г. (1)		-	-				-	-			-	-
	5525	за 20 16 г. (2)			-				-	-			-	-
в том числе:														
беспроцентные векселя	55051	за 20 17 г. (1)												-
	55251	за 20 16 г. (2)												-
прочие	55052	за 20 17 г. (1)												-
	55252	за 20 16 г. (2)												-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 17 г. (1)		-	-				-	-			-	-
	5526	за 20 16 г. (2)			-				-	-			-	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 17 г. (1)		-									-	-
	55261	за 20 16 г. (2)											-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 17 г. (1)		-									-	-
	55262	за 20 16 г. (2)											-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	слисание за счет ранее начисленного резерва	слисание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 17 г. (1)	20 245 320	(16 128 209)	19 646 022	-	(5 021 744)	(15 064 132)	-	-	737 570	-	24 827 210	(20 412 383)
	5530	за 20 16 г. (2)	16 244 021	(13 501 917)	18 078 575	-	(3 060 301)	(14 076 945)	-	(331)	434 009	-	20 245 320	(16 128 209)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 17 г. (1)	19 494 242	(16 082 960)	12 280 931	-	(4 848 628)	(8 023 597)	-	-	728 241	-	23 751 576	(20 203 347)
	5531	за 20 16 г. (2)	15 598 192	(13 456 668)	11 420 751	-	(3 060 301)	(7 524 370)	-	(331)	434 009	-	19 494 242	(16 082 960)
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55111	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	55311	за 20 16 г. (2)											-	-
по техприсоединению	55112	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	55312	за 20 16 г. (2)											-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 17 г. (1)		-										-
	55313	за 20 16 г. (2)												-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 17 г. (1)	19 494 242	(16 082 960)	12 280 931		(4 848 628)	(8 023 597)			728 241		23 751 576	(20 203 347)
	55314	за 20 16 г. (2)	15 598 192	(13 456 668)	11 420 751		(3 060 301)	(7 524 370)		(331)	434 009		19 494 242	(16 082 960)
по доходам от аренды	55115	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	55315	за 20 16 г. (2)											-	-
по прочим	55116	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	55316	за 20 16 г. (2)											-	-
Авансы выданные	5512	за 20 17 г. (1)	36 832	(35 318)	14 774		(1 450)	(9 652)			20		41 954	(36 748)
	5532	за 20 16 г. (2)	41 511	(35 318)	4 485			(9 164)					36 832	(35 318)
Векселя к получению	5513	за 20 17 г. (1)	-	-									-	-
	5533	за 20 16 г. (2)											-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление					погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 17 г. (1)		-									-	-		
	5534	за 20 16 г. (2)														
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 17 г. (1)		-												
	5535	за 20 16 г. (2)														
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 17 г. (1)	714 246	(9 931)	7 350 317	-	(171 666)	(7 030 883)	-	-	9 309	-	1 033 680	(172 288)		
	5536	за 20 16 г. (2)	604 318	(9 931)	6 653 339	-	-	(6 543 411)	-	-	-	-	714 246	(9 931)		
в том числе:																
беспроцентные векселя	55161	за 20 17 г. (1)														
	55361	за 20 16 г. (2)														
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 17 г. (1)	41 469	-	145 099			(118 722)					67 846			
	55362	за 20 16 г. (2)	49 361	-	132 739			(140 631)					41 469			
реализация имущества	55163	за 20 17 г. (1)	13 493	(6 657)			(10)	(93)					13 400	(6 667)		
	55363	за 20 16 г. (2)	6 690	(6 657)	6 803								13 493	(6 657)		
прочие	55164	за 20 17 г. (1)	659 284	(3 274)	7 205 218		(171 656)	(6 912 068)			9 309		952 434	(165 621)		
	55364	за 20 16 г. (2)	548 267	(3 274)	6 513 797			(6 402 780)					659 284	(3 274)		
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 17 г. (1)	-	-												
	5537	за 20 16 г. (2)	-	-												
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 17 г. (1)	-	-												
	55371	за 20 16 г. (2)	-	-												
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 17 г. (1)	-	-												
	55372	за 20 16 г. (2)	-	-												
Итого	5500	за 20 17 г. (1)	21 321 918	(16 128 209)	19 646 022	-	(5 021 744)	(15 333 876)	-	-	737 570	-	25 634 064	(20 412 383)		
	5520	за 20 16 г. (2)	17 320 619	(13 501 917)	18 078 575	-	(3 060 301)	(14 076 945)	-	(331)	434 009	-	21 321 918	(16 128 209)		

5.6.2. Резерв по сомнительным долгам

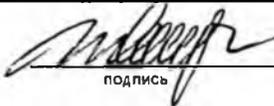
Показатель		На начало года	Изменения за период		На конец периода
Наименование	Код		Создание резерва	Списание резерва	
1	2	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	7310	16 082 980	4 848 628	(728 241)	20 203 347
в том числе:					
по передаче электроэнергии	7311				-
по техприсоединению	7312				-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	7313				-
по перепродаже электроэнергии и мощности	7314	16 082 960	4 848 628	(728 241)	20 203 347
по доходам от аренды	7315				-
прочие	7316				-
Авансы выданные	7330	35 318	1 450	(20)	36 748
Прочая дебиторская задолженность	7320	9 931	171 666	(9 309)	172 288
<b>Итого</b>	<b>7300</b>	<b>16 128 209</b>	<b>5 021 744</b>	<b>(737 570)</b>	<b>20 412 383</b>

38

### 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г. (1)		На 31 декабря 2016 г. (2)		На 31 декабря 2015 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	23 034 620	2 622 236	18 779 540	2 651 331	15 853 823	2 351 892
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	23 034 620	2 622 236	18 779 540	2 651 331	15 853 823	2 351 892
по передаче электроэнергии	56411						
по техприсоединению	56412						
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414	22 511 933	2 308 585	18 258 560	2 175 600	15 299 658	1 842 975
по доходам от аренды	56415						
прочие	56416	522 687	313 651	520 980	475 731	554 165	508 917
векселя к получению	5642						
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643						
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644						
авансы выданные	5645						
прочая дебиторская задолженность	5646						

Главный бухгалтер

  
подпись

И.П. Яхьяева  
расшифровка подписи

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

5.6.4. Разногласия с сетевыми компаниями

Контрагент	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	данные Общества	данные контрагента	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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
ОАО "МРСК Северного кавказа" - "Дагэнерго" (расчеты по транспортировке электроэнергии)	263 224	569 866			263 224	263 224		306 642
ОАО "МРСК Северного кавказа" - "Дагэнерго" (реализация эл/э в целях компенсации потерь в сетях)	324 387	-					324 387	
АО "Дагестанская сетевая компания" (реализация эл/э в целях компенсации потерь в сетях)	2 928 166	2 587 885	3 907 972	3 751 533	1 342 419	1 342 419	5 493 719	4 986 999
АО "Дагестанская сетевая компания" (расчеты по транспортировке электроэнергии)	-	294 935	3 090 391	3 200 290	2 950 391	2 950 391	140 000	544 834

## 5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
строительство	55521	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55721	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55522	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55722	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
зadolженность перед дочерними обществами	55541	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55741	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
зadolженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55742	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	5560	за 20 17 г. (1)	23 503 765	16 520 054	835 632	(11 527 374)	(1 081)	-	29 330 996
	5580	за 20 16 г. (2)	18 373 657	15 522 393	341 764	(10 724 052)	(9 997)	-	23 503 765
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 17 г. (1)	20 277 955	12 575 129	-	(7 597 550)	(598)	-	25 254 936
	5581	за 20 16 г. (2)	16 210 520	11 272 628	-	(7 195 196)	(9 997)	-	20 277 955
в том числе:									
строительство	55611	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55811	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55612	за 20 17 г. (1)	16 999 952	12 575 129	-	(7 597 550)	(598)	-	21 976 933
	55812	за 20 16 г. (2)	12 932 517	11 272 628	-	(7 195 196)	(9 997)	-	16 999 952
Авансы полученные	5562	за 20 17 г. (1)	109 551	790 432	-	(776 620)	-	-	123 363
	5582	за 20 16 г. (2)	158 325	121 922	-	(170 696)	-	-	109 551
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55821	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по техприсоединению	55622	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55822	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 17 г. (1)	109 551	790 432	-	(776 620)	-	-	123 363
	55824	за 20 16 г. (2)	158 325	121 922	-	(170 696)	-	-	109 551

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
по участию в других организациях	55625	за 20 17 г. (1)	-						-
	55825	за 20 16 г. (2)							-
по услугам аренды	55626	за 20 17 г. (1)	-						-
	55826	за 20 16 г. (2)							-
по прочим	55627	за 20 17 г. (1)							-
	55826	за 20 16 г. (2)							-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 17 г. (1)	-						-
	5583	за 20 16 г. (2)	-						-
Векселя к уплате	5564	за 20 17 г. (1)	-						-
	5584	за 20 16 г. (2)	-						-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 17 г. (1)		112 492		(112 492)			-
	5585	за 20 16 г. (2)	5 466	107 040		(112 506)			-
Расчеты по налогам и сборам	5586	за 20 17 г. (1)	14 819	142 496		(136 728)			20 587
	5586	за 20 16 г. (2)	28 549	84 321		(98 051)			14 819
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 17 г. (1)	9 991	414 610		(409 585)			15 016
	5587	за 20 16 г. (2)	15 541	400 492		(406 042)			9 991
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 17 г. (1)	3 091 449	2 484 895	835 632	(2 494 399)	(483)		3 917 094
	5588	за 20 16 г. (2)	1 955 256	3 535 990	341 764	(2 741 561)			3 091 449
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 17 г. (1)	-						-
	55891	за 20 16 г. (2)							-
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 17 г. (1)	-						-
	55892	за 20 16 г. (2)							-
<b>Итого</b>	5550	за 20 17 г. (1)	23 503 765	16 520 054	835 632	(11 527 374)	(1 081)	-	29 330 996
	5570	за 20 16 г. (2)	18 373 657	15 522 393	341 764	(10 724 052)	(9 997)	-	23 503 765

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

### 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г. (1)	На 31 декабря 2016 г. (2)	На 31 декабря 2015 г. (3)
1	2	3	4	5
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Кредиторская задолженность		28 023 088	22 457 756	17 759 762
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	24 086 273	19 293 621	15 720 836
в т. ч.				
строительство	56911			
прочие	56912	24 086 273	19 293 621	15 720 836
Векселя к уплате	5692			
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693			
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694			
Задолженность по налогам и сборам	5695			
Авансы полученные	5696	20 976	85 295	96 624
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697			
Прочая кредиторская задолженность	5698	3 915 839	3 078 840	1 942 302

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

## 5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступления	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства- всего	7410	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7430	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7431	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Займы	7412	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7432	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства- всего	7420	за 20 17 г. (1)	443 497	-	3 080	-	(3 393)	-	443 184
	7440	за 20 16 г. (2)	460 207	-	3 290	(20 000)	-	-	443 497
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7441	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по кредитам	74211	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	74411	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Займы	7422	за 20 17 г. (1)	443 497	-	3 080	-	(3 393)	-	443 184
	7442	за 20 16 г. (2)	460 207	-	3 290	(20 000)	-	-	443 497

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

85

### 5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	-	-
списанные на прочие расходы	7511		
включенные в стоимость активов	7512		
Затраты по займам всего:	7520	-	-
списанные на прочие расходы	7521		
включенные в стоимость активов	7522		
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	-	3 080
начисленные %	7531		3 080
другие затраты	7532		

## 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	96 089	206 293	(129 273)	-	173 109
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	22 270	37 393	(39 393)		20 270
Выплата вознаграждения по итогам года	5702					-
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	73 819	168 900	(89 880)		152 839
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5708					-
прочие оценочные обязательства	5709					-
<b>Из общей суммы условных обязательств:</b>						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710					
Созданные за счет прочих расходов	5720					
Включенные в стоимость актива	5730					



### 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		19 218		-
Доход	7710		33 080		
Расход	7720		(17 676)		
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				
Остаток на конец отчетного периода	7800	-	34 622	-	-

### 5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	2017 г. (1)	2016 г. (2)	2015 г. (3)
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	-	-	-
в том числе:				
векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58021			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022			
прочее	58023			
прочие полученные	5803			
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811			
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122			
прочее	58123			
прочие выданные	5813			

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

### 5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2017 г. (1)				За 2016 г. (2)			
1	2	3				4			
Получено бюджетных средств - всего	5900	-				-			
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								
прочие цели	5906								
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				-				-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Показатель		За 2017 г. (1)		За 2016 г. (2)	
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>					
<i>на текущие расходы</i>	7911				
<i>компенсации чернобыльцам</i>	7912				
<i>на выполнение заданий по мобилизационной подготовке</i>	7913				
<i>на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования</i>	7914				
<i>прочие</i>	7915				
Полученные бюджетные кредиты, по которым не выполнены условия их предоставления	7920	-	-	-	-
<i>в том числе</i>					
<i>финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний</i>	7921				
<i>финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами</i>	7922				
<i>прочие</i>	7925				

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

### 5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За 2017 г. (1)	За 2016 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
<b>Прочие доходы всего</b>	8000	1 081 489	981 306
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001		80
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003		
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007		5 705
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2016 г., выявленная в отчетном периоде	8009	53 940	
Прибыль 2015 г., выявленная в отчетном периоде	8010	9 323	396 632
Прибыль 2014 г., выявленная в отчетном периоде	8011	597	11 414
Прибыль до 01.01.2014 г., выявленная в отчетном периоде	8012	4 302	45 802
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	266 551	25 340
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек( более трех лет)	8014	1 081	9 997
Курсовые разницы	8015		
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016		
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017		
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018		
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019		
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020		
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	737 570	434 010
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022		54
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023		
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025		
Страховые выплаты к получению	8026		
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028		
Дисконт по векселям	8029		
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030		
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031		
Дооценка объектов основных средств	8032		
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033		
Доход от погашения векселей	8034		
Прочие	8035	8 125	52 272

92

Показатель		За 2017 г. (1)	За 2016 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
<b>Прочие расходы всего</b>	<b>8100</b>	<b>(6 349 448)</b>	<b>(4 167 103)</b>
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101		
От реализации квартир	8102		
От реализации МПЗ	8103		
От реализации валюты	8104		
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106		
От реализации других активов	8107		(8 314)
Другие налоги	8108	(4 785)	(3 722)
Расходы по оплате услуг банков	8109	(777)	(337)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110		
Резерв по сомнительным долгам	8111	(5 021 744)	(3 060 301)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112		
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113		
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(168 900)	(74 100)
Выбытие активов без дохода	8116		
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117		
Убыток 2016 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(96 292)	
Убыток 2015 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(13 535)	(411 012)
Убыток 2014 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(1 837)	(44 853)
Убыток до 01.01.2014 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(143 740)	(27 565)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(797 520)	(381 177)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123		
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124		
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		
Невозмещаемый НДС	8127		(346)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128		
Взносы в объединения и фонды	8129	(700)	(2 001)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130		
Курсовые разницы	8131		
Судебные издержки	8132	(41 704)	(19 673)
Хищения, недостачи	8133		
Издержки по исполнительному производству	8134		
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(16 359)	(23 367)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137		
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138		(597)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139		
Расходы на благотворительность	8140		(8 000)
Стоимость погашаемых векселей	8141		
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143		
Уценка объектов основных средств	8144		
Прочие	8145	(41 555)	(101 738)

Руководитель

И.А. Сатинов  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Т. Яхьяева

« 21 »

февраль

5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Показатель	Код	На 31 декабря 2017 г. (1)	На 31 декабря 2016 г. (2)	На 31 декабря 2015 г. (3)
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	37 940	46 416	44 719
в том числе: по лизингу	82001			
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201			
Материалы, принятые в переработку	8202			
Товары, принятые на комиссию	8203			
Оборудование, принятое для монтажа	8204			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	568 393	568 393	568 393
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206			
Бланки строгой отчетности	8207			
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208			
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209			
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

84

5.13. Информация по отчетным сегментам

	Код	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Прочие сегменты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Выручка от внешних покупателей	8310							-
Выручка от продаж между сегментами	8320							-
<b>Итого выручка сегмента</b>	<b>8300</b>							-
в т.ч.								-
<i>выручка от передачи</i>	8301							-
<i>выручка от техприсоединения</i>	8302							-
<i>прочая выручка</i>	8303							-
Проценты к получению	8330							-
Проценты к уплате	8340							-
Расходы по налогу на прибыль	8350							-
<b>Прибыль/(убыток) сегмента</b>	<b>8360</b>							-
<b>Активы сегментов</b>	<b>8370</b>							-
в т.ч. внеоборотные активы	8371							-
<b>Обязательства сегментов</b>	<b>8380</b>							-
<b>Амортизация ОС и НМА</b>	<b>8390</b>							-