

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

Февраль 2019 г.

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

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

Аудиторское заключение независимого аудитора

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

Мнение

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

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

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

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

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
<p>Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии</p> <p>Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии являлись одним из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с определенной спецификой механизмов функционирования рынка электроэнергии, что обуславливает наличие разногласий между электросетевыми, энергосбытовыми и иными компаниями в отношении объемов и стоимости переданной электроэнергии. Сумма оспариваемой контрагентами выручки является существенной для бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Оценка руководством Общества вероятности разрешения разногласий в свою пользу является в значительной степени субъективной. Выручка признается, тогда, когда, с учетом допущений, разногласия будут разрешены в пользу Общества.</p> <p>Информация о выручке от услуг по передаче электроэнергии раскрыта в пункте 15 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>	<p>Мы рассмотрели примененную учетную политику в отношении признания выручки от услуг по передаче электроэнергии, провели оценку системы внутреннего контроля за отражением этой выручки, проверку корректности определения соответствующих сумм выручки на основании заключенных договоров по передаче электроэнергии, на выборочной основе получили подтверждения остатков дебиторской задолженности от контрагентов, провели анализ результатов судебных разбирательств в отношении спорных сумм оказанных услуг, при наличии, и оценку действующих процедур по подтверждению объемов переданной электроэнергии.</p>
<p>Обесценение дебиторской задолженности</p> <p>Вопрос Обесценение дебиторской задолженности является одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г., а также в связи с тем, что оценка руководством возможности возмещения данной задолженности основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности покупателей Общества.</p> <p>Информация об обесценении дебиторской задолженности раскрыта в приложении 18 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>	<p>Мы проанализировали адекватность учетной политики Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва на обесценение, а также процедуры подтверждения уместности сделанных руководством Общества оценок, включая анализ оплаты дебиторской задолженности, анализ сроков погашения и просрочки выполнения обязательств, анализ платежеспособностей покупателей.</p> <p>Мы провели аудиторские процедуры в отношении информации, использованной Обществом для определения обесценения дебиторской задолженности, структуры дебиторской задолженности по срокам возникновения и погашения, провели тестирование корректности сумм начисленного резерва на основании оценок руководства.</p>

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

Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств

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

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

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

Прочие сведения

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

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

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

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

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

Compensation & Benefits
Voluntary Work

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

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

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

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



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

20 февраля 2019 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 23 декабря 2004 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1047855175785.
Местонахождение: 196247, Россия, г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 3, литер «А», помещение 16Н.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов (Ассоциация)» (СРО РСА). ООО «Эрст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

Бухгалтерский Баланс

на 31 декабря 2018 года

Организация:	ПАО «МРСК Северо-Запада»	Форма № 1 по ОКУД	КОДЫ		
Идентификационный номер налогоплательщика:		Дата (год, месяц, число)	2018	12	31
		по ОКПО	74824610		
		ИНН	7802312731		
Вид экономической деятельности:	передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКВЭД	35.12		
Организационно-правовая форма/форма собственности:	Публичное акционерное общество/совместная частная и иностранная	по ОКФС/ОКФД	1 22 47	34	
Единица измерения:	тыс. руб./млн-руб.	по ОКЕИ	384		
Место нахождения (адрес):	196247, Россия, г. Санкт-Петербург, площадь Конституции, д. 3, литер А, помещение 16Н				
	Дата утверждения	2019			
	Дата отправки (принятия)	2019			

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

Поняе- ния	АКТИВ	Код	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1200	8 856 469	9 152 361	15 565 173
Прил. 16-17	Запасы	1210	860 151	787 908	808 615
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	860 151	787 906	808 230
	затраты в незавершенном производстве	1212	—	—	353
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	—	2	32
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	226 821	282 853	263 544
Прил. 18-19	Дебиторская задолженность	1230	6 895 321	7 182 030	13 459 391
	Платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	14 238	12 799	127 635
	покупатели и заказчики	123101	7 465	6 364	53 004
	авансы выданные	123103	6 325	5 431	—
	прочая дебиторская задолженность	123104	448	1 004	74 631
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	6 881 083	7 169 231	13 331 756
	покупатели и заказчики	123201	6 079 608	6 237 367	12 478 579
	авансы выданные	123205	86 707	185 535	72 874
	прочая дебиторская задолженность	123206	714 768	746 329	780 303
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 815	—	97 582
Прил. 13-15	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	—	—	65 671
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	4 815	—	31 911
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	128 835	61 594	337 296
Ф.4	расчетные счета	1252	120 646	46 699	329 539
	прочие денежные средства	1254	8 189	14 895	7 757
	Прочие оборотные активы	1260	740 526	837 976	598 745

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

Генеральный директор

Заместитель Генерального директора по экономике и финансам

Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности

А.Ю. Пилин

Л.В. Шадрин

Н.Г. Жданова

20 декабря 2019 года

Отчет о Финансовых Результатах

ЗА ПЕРИОД С 1 ЯНВАРЯ ПО 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА

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

Показатели	Наименование показателя	Код	2018 год	2017 год
Доходы и расходы по обычным видам деятельности				
	Выручка	2110	61 123 120	44 307 449
	Выручка от передачи электроэнергии	2111	40 427 261	42 710 491
	Выручка от технологического присоединения	2112	2 423 276	810 168
	Выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	17 540 828	—
	Доходы от аренды	2116	236 449	238 066
	Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	490 116	545 065
	Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непроизводственного характера	2118	5 190	3 659
Прил. 1	Себестоимость продаж	2120	(54 358 142)	(39 924 865)
	Себестоимость передачи электроэнергии	2121	(37 066 695)	(39 392 388)
	Себестоимость технологического присоединения	2122	(206 323)	(189 388)
	Себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	(16 779 383)	—
	Себестоимость услуг аренды	2126	(10 826)	(11 070)
	Себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(295 015)	(331 452)
	Себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непроизводственного характера	2128	—	(567)
	Валовая прибыль	2100	6 764 878	4 382 584
	Коммерческие расходы	2210	(1 090 515)	(45 488)
	Управленческие расходы	2220	(1 247 159)	(1 230 721)
	Прибыль от продаж	2200	4 427 204	3 106 375
	Доходы от участия в других организациях	2310	11 244	5 324
	Проценты к получению	2320	45 478	39 950
Прил. 23	Проценты к уплате	2330	(1 104 903)	(1 407 514)
Прил. 29	Прочие доходы	2340	1 480 351	2 107 336
Прил. 29	Прочие расходы	2350	(3 792 728)	(6 684 047)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 066 646	(2 832 576)

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

Генеральный директор



А.Ю. Пидник

Заместитель Генерального директора по экономике и финансам



Л.В. Шадрина

Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности



И.Г. Жданова

« 20 » февраля 2019 года

Отчет об Изменениях Капитала

за 2018 год

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

Форма № 3 по ОКУД	КОДЫ		
	0710003		
Дата (год, месяц, число)	2018	12	31
по ОКПО	74824610		
	ИНН		
по ОКВЭД	7802312751		
ОКОПФ/ОКОФС	35.12		
	1 22 47	34	
по ОКЕИ	384		

3.1 Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Дополнительный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 года	3100	9 578 592	-	17 147 650	415 037	514 878	27 656 147
За 2017 год							
Увеличение капитала - всего	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
Уменьшение капитала - всего	3220	-	-	-	-	(2 552 635)	(2 552 635)
в том числе:							
чистый убыток	3221	x	x	x	x	(2 441 462)	(2 441 462)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(111 173)	(111 173)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(14 208)	x	14 208	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	22 844	(22 844)	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 года	3200	9 578 592	-	17 133 442	437 871	(2 046 393)	25 103 512
За 2018 год							

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Увеличение капитала – всего	3310	–	–	–	–	600 439	600 439
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	599 356	599 356
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	–	x	1 083	1 083
Уменьшение капитала – всего	3320	–	–	–	–	–	–
в том числе:							
чистый убыток	3321	x	x	x	x	–	–
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	–	x	–	–
дивиденды	3327	x	x	x	x	–	–
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(9 033)	x	9 033	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	–	–	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 года	3300	9 578 592	–	17 134 409	437 871	(1 436 921)	25 703 951

Чистые активы

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

Генеральный директор



А.О. Подник

Заместитель Генерального директора по экономике и финансам



Л.В. Шадрина

Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности



Н.Г. Жданова

«20 февраля» 2019 года

Отчет о Движении Денежных Средств

за 2018 год

Организация: ПАО «МРСК Северо-Запада»
Идентификационный номер налогоплательщика:

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

Организационно-правовая форма/форма собственности: Публичное акционерное общество/совместная частная и иностранная
Единица измерения: тыс. руб./млн-руб.

Форма № 4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710004

2018 12 31

74824610

7802312751

35.12

1 22 47 34

384

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

Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
От продажи акций других организаций (долей участия)	4212	–	341
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, в т.ч.:	4214	11 170	5 276
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401	10 670	4 903
прочие поступления	4219	10 647	10 609
Платежи – всего	4220	(7 325 403)	(5 589 520)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в т.ч.	4221	(6 887 550)	(5 184 621)
платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	–	(3 655)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(67 907)	(69 927)
в связи с оплатой труда работников (инвестиционная деятельность)	4225	(230 396)	(224 995)
взносы в фонды социального страхования (инвестиционная деятельность)	4226	(74 957)	(74 947)
налог на доходы физических лиц (инвестиционная деятельность)	4227	(33 873)	(33 334)
прочие платежи	4229	(30 720)	(1 696)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(7 302 602)	(5 561 395)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	36 865 697	45 687 875
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	36 865 697	45 687 875
Платежи – всего	4320	(35 612 144)	(46 649 197)
в том числе:			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	–	(112 016)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(35 612 144)	(46 537 181)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 253 553	(961 322)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	67 241	(275 702)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	61 594	337 296
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	128 835	61 594

Генеральный директор

А.Ю. Пидник

Заместитель Генерального директора по экономике и финансам

Л.В. Шадрин

Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности

И.Г. Жданова

«20» декабря 2019 года

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

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

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

1. Общие сведения (Организация и виды деятельности)

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

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

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

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

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

В состав Общества входят семь филиалов:

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

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

Основные виды деятельности

- передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям.

Участие в саморегулируемых организациях

Общество является членом саморегулируемых организаций:

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

Государственное регулирование

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

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

Исполнительные и контрольные органы

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

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

Совет Директоров по состоянию на 31 декабря 2018 года

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

Генеральный директор

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

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

Правление Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года

Пидник Артем Юрьевич	Председатель Правления ПАО «МРСК Северо-Запада», Генеральный директор
Члены Правления Общества:	
Ягодка Денис Владимирович	Первый заместитель Генерального директора – главный инженер
Гусев Владимир Сергеевич	Заместитель Генерального директора по безопасности
Орлов Денис Александрович¹	Заместитель Генерального директора по корпоративному управлению
Федоров Вадим Николаевич	Заместитель Генерального директора по развитию и реализации услуг
Савин Николай Олегович	Заместитель Генерального директора по инвестиционной деятельности
Шадрина Людмила Владимировна	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам

Ревизионная комиссия по состоянию на 31 декабря 2018 года

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

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

Аудитор

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

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

Дочерние Общества

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

Наименование общества	Основной вид деятельности общества	Адрес местонахождения	Величина финансовых вложений на 31.12.2017		Величина финансовых вложений на 31.12.2018		Доля в уставном капитале на 31.12.2018, %
			тыс. руб.		тыс. руб.		
Открытое акционерное общество «Псковэнергогаз»	Оказание услуг по сбору коммунальных и других платежей, по разработке и реализации программ энергосбережения. Оказание консультационных и инженерных услуг, связанных с поставкой электрической энергии Выполнение проектных и строительно-монтажных работ в отношении узлов учета электроэнергии, горячего и холодного водоснабжения	Россия, г. Псков, ул. Стро-Текстильная, дом 32	26 151	24 893	10 636	100	
Открытое акционерное общество «Энергосервис Северо-Запада»	Сбыт электрической энергии	Россия, Ленинградская область, г. Гатчина, ул. Соборная, дом 31	2 000	2 000	2 000	100	
Открытое акционерное общество «Псковэнергогаз»	Предоставление услуг гостиничного типа, в том числе организация детских лагерей на время каникул	Россия, г. Псков, ул. Заводская, дом 24	100	100	100	100	
Открытое акционерное общество «Песчаная скала»	Организация отдыха и развлечений, культуры и спорта	Россия, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Кирова, дом 47а	13 415	12 157	12 157	97,96	

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

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

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

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

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

Инвентаризация

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

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

Учетная политика для налогообложения

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

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

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

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

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

По всем объектам основных средств применяется линейный метод начисления амортизации.

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

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

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

Изменения и дополнения учетной политики в 2018 году

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

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

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

3. Нематериальные активы

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

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

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

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

Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. Основные средства и незавершенное строительство

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

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

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

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

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

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

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

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

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

Амортизация не начисляется:

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

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

Наименование показателя	Здания и сооружения	ДЭП	Энергетическое оборудование	тыс. руб.	
				Прочее	Итого
Первоначальная стоимость					
Наличие на 31.12.2017	8 479 768	33 486 080	20 789 737	9 466 336	72 221 921
приобретение новых объектов	1 018	3 662	3 754	968 290	976 724
строительства новых объектов	322 314	1 566 163	1 249 423	505 875	3 643 775
модернизация и реконструкция (достройка, дооборудование) действующих объектов	8 614	1 365 664	82 173	20 745	1 477 196
прочие поступления и разукрупнение объектов	332	(12 779)	9159	3963	675
продажа объектов	(1 015)			(1 948)	(2 963)
списание объектов	(1 953)	(8 393)	(10 063)	(28 149)	(48 560)
прочие списания		(7)		(399)	(406)
Наличие на 31.12.2018	8 809 078	36 400 390	21 124 181	10 934 713	78 268 362
Накопленная амортизация					
Остаток на 31.12.2017	(2 663 176)	(14 828 254)	(9 186 606)	(5 745 234)	(32 423 270)
начисленная амортизация за период	(341 205)	(2 150 767)	(1 255 982)	(862 505)	(4 610 459)
выбытие амортизации по прочим списаниям	2271	4852	5767	29 903	42 793
Остаток на 31.12.2018	(3 002 110)	(16 974 169)	(10 436 821)	(6 577 836)	(36 990 936)
Остаточная стоимость на 31.12.2018	5 806 968	19 426 221	11 687 360	4 356 877	41 277 426

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

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

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

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

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

тыс. руб.

Вид объектов незавершенного строительства	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Стоимость объектов незавершенного строительства	3 708 941	1 519 130	1 818 273
Объекты реконструкции и модернизации	746 857	673 946	619 212
Объекты нового строительства	1 261 532	1 299 870	885 336
Приобретение объектов основных средств	31 195	50 757	21 259
Материалы, собственные и арендованные для инвестиционной деятельности	1 443 549	377 801	201 843
Прочие	225 808	116 756	90 423

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

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

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

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

6. Финансовые вложения

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

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается однородная совокупность финансовых вложений.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

7. Материально-производственные запасы

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

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

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

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

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

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

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

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

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

Резерв по сомнительным долгам

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

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

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

Кредиторская задолженность и прочие обязательства

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

9. Прочие оборотные активы

Учет расходов будущих периодов

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

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

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

тыс. руб.

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

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

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

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

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

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

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

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

Прибыль на акцию

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

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

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

11. Кредиты и займы

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

12. Условные и оценочные обязательства

Оценочные обязательства

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

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

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

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

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

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

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

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

Информация об оценочных обязательствах Общества раскрыта в Приложении 24.

Разногласия с контрагентами

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

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

Страхование

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

Привлечение кредитных ресурсов

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

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

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

Условные обязательства налогового характера в России

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

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

Судебные иски

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

13. Обеспечение обязательств

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

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

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

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

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

14. Государственная помощь

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

15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

16. Прочие доходы и расходы

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

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

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

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

Информация о прочих доходах и расходах раскрыта в Приложении 29.

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

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

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

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н (с изменениями и дополнениями).

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

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

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

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

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

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

18. Денежные средства

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

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

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

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

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

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

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

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

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

19. Информация о связанных сторонах

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

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

В настоящих пояснениях раскрыта существенная информация в отношении связанных сторон.

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

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

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

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

тыс. руб.

Наименование связанных сторон	2018 год	2017 год
Выручка от продаж (без НДС)	11 624 207	8 216 246
Основное хозяйственное общество	1 230	1 230
Дочерние хозяйственные общества	3 501 536	3 145 455
Прочие связанные стороны	8 121 391	5 069 561

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

тыс. руб.

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

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

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

Задолженность Общества по расчетам с организациями составила:

тыс. руб.

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

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

Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

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

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

тыс. руб.

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

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

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

20. События после отчетной даты

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

21. Информация по сегментам

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

Основой выделения сегментов, признанных отчетными, являются:

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

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

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

тыс. руб.

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

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

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

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

тыс. руб.

Наименование услуги	Наименование покупателя	Наименование отчетного сегмента	Выручка (без НДС)/доля%			
			2018 год	%	2017 год	%
Передача электроэнергии	ОАО «Псковэнергосбыт»	Псковэнерго	3 492 343	8,64	3 133 845	7,34
	АО «Комм. энергосбытовая компания»	Компэнерго	3 442 181	8,51	3 353 645	7,83
	АО «АтомЭнергоСбыт»	Колэнерго	3 066 942	7,59	3 059 613	7,16
	АО «ТНС энерго Карелия»	Карелэнерго	2 609 328	6,45	3 037 541	7,11

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

Информация по отчетным сегментам раскрыта в Приложении 30.

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

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

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

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

23. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

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

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков хозяйственной деятельности.

Отраслевые риски

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

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

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

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

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

Управление рисками, связанными с капиталом

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

Кредитные риски

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

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

Риск ликвидности

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

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

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

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

тыс. руб.

	По требованию	Менее 6 месяцев	6-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
По состоянию на 31.12.2018						
Всего	—	10 841 536	3 470 000	8 746 687	—	23 358 223
Заемные средства (Прил. 22)	—	3 551 930	3 470 000	8 500 000	—	15 521 930
Кредиторская задолженность (Прил. 20)	—	6 489 606	—	—	—	6 489 606
Прочие обязательства (Прил. 20)	—	—	—	246 687	—	246 687
По состоянию на 31.12.2017						
Всего	—	11 544 554	—	8 760 532	—	20 305 086
Заемные средства (Прил. 22)	—	5 806 265	—	8 500 000	—	14 306 265
Кредиторская задолженность (Прил. 20)	—	5 738 289	—	—	—	5 738 289
Прочие обязательства (Прил. 20)	—	—	—	260 532	—	260 532
По состоянию на 31.12.2016						
Всего	—	7 680 929	150 000	14 415 018	—	22 245 947
Заемные средства (Прил. 22)	—	74 128	150 000	14 319 493	—	14 543 621
Кредиторская задолженность (Прил. 20)	—	7 606 801	—	—	—	7 606 801
Прочие обязательства (Прил. 20)	—	—	—	95 525	—	95 525

Процентный риск

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

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

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

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

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

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

Генеральный директор:



А.Ю. Пичух

Заместитель Генерального директора по экономике
и финансам



Л.В. Шадрина

Главный бухгалтер – начальник департамента
бухгалтерского и налогового учета и отчетности



И.Г. Жданова

«20» февраля 2019 года

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

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	54 358 242	39 924 512
в том числе			
материальные затраты	6511	35 745 634	22 986 962
затраты на оплату труда	6512	8 868 107	8 247 221
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	2 558 807	2 359 073
амортизация	6514	4 598 918	4 420 148
прочие затраты	6515	2 685 778	1 911 108
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-])	6520	-	(363)
в том числе			
незавершенного производства	6521	-	(363)
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	-	-
товаров отгруженных	6524	-	-
вспомогательного сырья	6525	-	-
Итого себестоимость продаж	6500	54 358 242	39 924 655
Коммерческие расходы	6550	1 090 515	45 488
в том числе			
материальные затраты	6551	99 255	2 181
затраты на оплату труда	6552	620 126	30 778
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	184 282	9 199
амортизация	6554	2 050	2
прочие затраты	6555	184 802	3 331
Управленческие расходы	6560	1 247 159	1 230 721
в том числе			
материальные затраты	6561	108 357	62 627
затраты на оплату труда	6562	619 003	550 249
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	147 596	124 926
амортизация	6564	9 831	8 161
прочие затраты	6565	362 372	484 758

Приложение 2. 2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию

Показатель		За	За
Наименование	Код	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	599 356	(2 441 462)
Дивиденды по привилегированным акциям ^а	6611	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	599 356	(2 441 462)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года	6613	95 785 923,138	95 785 923,138
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0,000006	-0,000025
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621	-	-
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311	-	-
дополнительное количество акций	66312	-	-
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321	-	-
дополнительное количество акций	66322	-	-
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331	-	-
возможный прирост прибыли	66332	-	-
дополнительное количество акций	66333	-	-
Разведенная прибыль на акцию	6640	0,0000	0,0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641	-	-
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	-	-

Приложение 3: 2.3.Налогообложение прибыли

Показатель	Код	3 ^я 2018 год	3 ^я 2017 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	1 066 646	(2 832 576)
в том числе облагаемая по ставке 20%	67101	1 066 646	(2 832 576)
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	1 327 727	878 813
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	38 407	2 722 982
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(584 762)	1 299 919
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	213 329	(568 515)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	205 546	175 363
Изменение отложенного налогового актива	6723	7 682	544 596
Изменение отложенного налогового обязательства	6724	(116 952)	253 984
Текущий налог на прибыль	6725	(369 604)	(407 428)
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726	6 275	-
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	5 309	(38)
Списание отложенных налогов на прибыль и убытки	6728	-	-
оправочно: из них суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива или вида обязательства	67281	-	-
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6729	599 360	(2 441 462)

**Приложение 6. 3.4. Расчет оценки стоимости
чистых активов акционерного общества**

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018 г. (8)	На 31 декабря 2017 г. (7)	На 31 декабря 2016 г. (6)
		3	3	4	5
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	309	276	354
2.	Результаты исследований и разработок	1120	49 190	36 978	7 237
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	45 020 051	43 342 058	40 730 713
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	534 915	498 817	572 013
8.	Прочие внеоборотные активы ¹	1180+1190	1 661 491	1 920 036	1 514 431
9.	Запасы	1210	660 151	787 818	608 616
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	228 821	282 853	263 544
11.	Дебиторская задолженность ²	1230	8 895 321	7 182 030	13 459 391
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	128 835	61 594	307 296
13.	Прочие оборотные активы ³	1260	740 526	837 978	838 745
14.	Итого активы, применяемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		56 417 006	53 951 107	68 282 338
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	8 500 000	8 500 000	14 919 493
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 630 544	2 547 718	2 801 758
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	1 190 452	556 574	565 134
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 141 517	1 049 062	2 000 377
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	7 021 830	8 808 265	224 128
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	10 204 372	10 361 064	10 088 638
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	-	-	-
22.	Итого обязательства, применяемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		30 688 618	28 825 760	30 605 518
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, применяемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательств, применяемые к расчету (стр. 22))		25 728 388	25 127 347	37 676 821

© 2006 Blackwell Publishing Ltd, *Journal of Internal Medicine* 260: 105–112

Наименование			4 кв. 2017 года										Итого за 2017 год										Итого за 2018 год			
Код	Наименование	Единица измерения	По плану		Факт	Отклонение	Процент выполнения	По плану	Факт	Отклонение	Процент выполнения	По плану	Факт	Отклонение	Процент выполнения	По плану	Факт	Отклонение	Процент выполнения							
			По плану	Факт																						
1	Итого	млн руб.	1000	1000	1000	0	100%	1000	1000	0	100%	1000	1000	0	100%	1000	1000	0	100%							
Итого за 2017 год	Итого за 2017 год	млн руб.	1000	1000	1000	0	100%	1000	1000	0	100%	1000	1000	0	100%	1000	1000	0	100%							
	Итого за 2017 год	млн руб.	1000	1000	1000	0	100%	1000	1000	0	100%	1000	1000	0	100%	1000	1000	0	100%							
	Итого за 2017 год	млн руб.	1000	1000	1000	0	100%	1000	1000	0	100%	1000	1000	0	100%	1000	1000	0	100%							
	Итого за 2017 год	млн руб.	1000	1000	1000	0	100%	1000	1000	0	100%	1000	1000	0	100%	1000	1000	0	100%							
	Итого за 2017 год	млн руб.	1000	1000	1000	0	100%	1000	1000	0	100%	1000	1000	0	100%	1000	1000	0	100%							
Итого за 2018 год	Итого за 2018 год	млн руб.	1000	1000	1000	0	100%	1000	1000	0	100%	1000	1000	0	100%	1000	1000	0	100%							
	Итого за 2018 год	млн руб.	1000	1000	1000	0	100%	1000	1000	0	100%	1000	1000	0	100%	1000	1000	0	100%							
	Итого за 2018 год	млн руб.	1000	1000	1000	0	100%	1000	1000	0	100%	1000	1000	0	100%	1000	1000	0	100%							
	Итого за 2018 год	млн руб.	1000	1000	1000	0	100%	1000	1000	0	100%	1000	1000	0	100%	1000	1000	0	100%							
	Итого за 2018 год	млн руб.	1000	1000	1000	0	100%	1000	1000	0	100%	1000	1000	0	100%	1000	1000	0	100%							

11

Приложение 6. 5.2.1.Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		прирост/уменьшение стоимости	Движение за период			прирост/уменьшение стоимости	на конец периода
			на начало года			прирост/уменьшение стоимости	за период			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			прирост/уменьшение стоимости	часть стоимости, списанной на расходы		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
НИОКР - результат	0140	за 20 18 г. (1)	8 754	(1 775)	26 403	-	-	(265)	47 108	12 324
	0150	за 20 17 г. (1,2)	8 754	(1 917)	-	-	-	(265)	8 754	(1 775)
итого										
Патентно-судебные расходы на НИОКР	0141	за 20 18 г. (1)	8 754	(1 775)	26 403	-	-	(265)	47 108	(1 004)
	0151	за 20 17 г. (1,2)	8 754	(1 917)	-	-	-	(265)	8 754	(1 775)
(100=)	0142	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	0152	за 20 17 г. (1,2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Средство из общей суммы НИОКР										
Расходы на НИОКР, выполняемые собственными силами	0143	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	0153	за 20 17 г. (1,2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	0144	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	0154	за 20 17 г. (1,2)	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Приложение 7. 5.2.2. Незаконченные и неформальные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НИМА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	отрицательно затекут на не дающих положительного результата	Приведено к учету в составе НИМА или НИОКР	
	г.	г.	г.	г.	г.	г.	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	0100	на 20 16 г. (1)	30 000	12 470	-	138 402)	4 058
	0101	на 20 17 г. (2)	-	30 000	-	-	30 000
в том числе:							
Патентно-оообщие затраты на выполнение НИОКР	0101	на 20 16 г. (1)	30 000	12 470	-	138 402)	4 058
	0101	на 20 17 г. (2)	-	30 000	-	-	30 000
Прочие	0102	на 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
	0103	на 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	0100	на 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
	0100	на 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
у патентовладельцев на приобретение, прокатной, аренды, ремонт и прочие	0101	на 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
	0101	на 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ДМ, базы данных	0102	на 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
	0102	на 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-
у владельцев на создание или, при оборудовании, капитализации части произведенных затрат	0103	на 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
	0103	на 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-
Прочие	0104	на 20 16 г. (1)	-	-	-	-	-
	0104	на 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-

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

Примечание В. 5.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	на начало года					по состоянию на конец							на конец периода		
			первичная стоимость	накопленная амортизация в	остаточная стоимость	на начало года		на конец периода		первичная стоимость	на конец периода		первичная стоимость	накопленная амортизация в	остаточная стоимость		
						7	8	9	10		11	12				13	14
Остаточная стоимость (без учета амортизации)	2000	за 2018 г.	11 201 881	10 423 273	69 758 601	8 058 375	-	21 826	62 781	6 813 659	-	-	18 258 263	10 599 326	41 277 400		
в том числе:	2010	за 2018 г.	60 204 242	58 918 425	66 977 914	5 245 288	-	-	23 446	4 446 254	-	-	12 221 891	12 423 273	46 196 681		
в том числе:	2001	за 2018 г.	73 241 204	122 423 229	36 787 684	8 048 320	-	151 000	40 793	6 813 659	-	-	78 287 649	106 950 306	31 666 759		
в том числе:	2011	за 2018 г.	66 608 769	126 008 425	58 977 250	5 248 111	-	113 753	25 426	6 428 164	-	-	72 211 204	122 423 229	32 787 934		
в том числе:	2012	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2013	за 2018 г.	8 373 791	11 372 864	3 640 947	828 873	-	15 020	949	1 974 746	-	-	8 322 790	11 740 816	3 878 842		
в том числе:	2014	за 2018 г.	3 460 248	6 342 882	3 708 656	618 188	-	18 827	1 226	1 811 089	-	-	3 213 591	5 272 644	3 640 347		
в том числе:	2015	за 2018 г.	3 268 272	11 660 326	2 175 642	822 326	-	15 865	1 573	1 988 471	-	-	3 468 316	11 288 187	3 291 127		
в том числе:	2016	за 2018 г.	3 685 178	3 691 487	1 699 688	273 828	-	15 041	1 449	1 558 206	-	-	3 288 971	11 660 326	3 878 848		
в том числе:	2017	за 2018 г.	32 446 000	14 838 254	18 637 886	2 322 719	-	18 403	4 952	27 099 287	-	-	32 400 348	118 814 146	76 425 237		
в том числе:	2018	за 2018 г.	31 446 752	13 368 181	18 738 618	2 041 826	-	18 625	2 651	12 121 834	-	-	32 468 098	114 828 254	18 867 208		
в том числе:	2019	за 2019 г.	26 094 737	6 166 806	11 920 131	1 244 509	-	110 000	8 787	11 293 862	-	-	22 124 881	110 828 254	11 661 365		
в том числе:	2020	за 2020 г.	16 007 818	18 919 821	11 046 887	1 227 937	-	15 288	8 293	17 781 226	-	-	22 099 277	11 166 806	11 661 365		
в том числе:	2021	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2022	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2023	за 2023 г.	8 495 816	25 745 246	3 710 886	1 468 672	-	26 446	26 263	368 565	-	-	15 827 888	2 277 205	4 248 190		
в том числе:	2024	за 2024 г.	8 261 878	18 970 601	2 427 873	1 026 209	-	14 549	11 840	1 917 208	-	-	8 423 818	2 746 244	3 710 886		
в том числе:	2025	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2026	за 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2027	за 2027 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2028	за 2028 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2029	за 2029 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2030	за 2030 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2031	за 2031 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2032	за 2032 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2033	за 2033 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2034	за 2034 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2035	за 2035 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2036	за 2036 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2037	за 2037 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2038	за 2038 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2039	за 2039 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2040	за 2040 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2041	за 2041 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2042	за 2042 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2043	за 2043 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2044	за 2044 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2045	за 2045 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2046	за 2046 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2047	за 2047 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2048	за 2048 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2049	за 2049 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2050	за 2050 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2051	за 2051 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2052	за 2052 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2053	за 2053 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2054	за 2054 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2055	за 2055 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2056	за 2056 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2057	за 2057 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2058	за 2058 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2059	за 2059 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2060	за 2060 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2061	за 2061 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2062	за 2062 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2063	за 2063 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2064	за 2064 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2065	за 2065 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2066	за 2066 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2067	за 2067 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2068	за 2068 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2069	за 2069 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2070	за 2070 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2071	за 2071 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2072	за 2072 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2073	за 2073 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2074	за 2074 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2075	за 2075 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2076	за 2076 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2077	за 2077 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2078	за 2078 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2079	за 2079 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2080	за 2080 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2081	за 2081 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2082	за 2082 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2083	за 2083 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2084	за 2084 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2085	за 2085 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2086	за 2086 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2087	за 2087 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2088	за 2088 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2089	за 2089 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2090	за 2090 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2091	за 2091 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2092	за 2092 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2093	за 2093 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2094	за 2094 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2095	за 2095 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2096	за 2096 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2097	за 2097 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2098	за 2098 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2099	за 2099 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2100	за 2100 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2101	за 2101 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2102	за 2102 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2103	за 2103 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2104	за 2104 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2105	за 2105 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2106	за 2106 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2107	за 2107 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2108	за 2108 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2109	за 2109 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2110	за 2110 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2111	за 2111 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2112	за 2112 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2113	за 2113 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2114	за 2114 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2115	за 2115 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2116	за 2116 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2117	за 2117 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	2118	за 2118 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																	

Плановые или показатели	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация %	остаточная стоимость	покупать		выбыло		начислен в амортизация цена	пересчитана		первоначальная стоимость	накопленная амортизация или	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	амортизация в по поступления и выбытия	первоначальная стоимость %	накопленная амортизация или		первоначальная стоимость	накопленная амортизация или			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Объемы с пересчетом срока использования	0002	на 2019 г.	10 119	—	10 119	—	—	—	—	—	—	—	10 119	—	10 119
Изменения объема использования, на выбывающий - плюс	0010	на 2017 г.	10 500	—	10 500	100	—	—	—	—	—	—	10 500	—	10 500
в том числе:															
Амортизация (убыток)	0002	на 2018 г.	10 119	—	10 119	—	—	—	—	—	—	—	10 119	—	10 119
	0010	на 2017 г.	10 500	—	10 500	100	—	—	—	—	—	—	10 500	—	10 500
Объем прироста/убытка	0002	на 2018 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	0010	на 2017 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Всего: объем на начало периода	0002	на 2018 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	0010	на 2017 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Увеличение объема использования в периодический отчетный период	0002	на 2018 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	0010	на 2017 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
в том числе:															
прирост за период в объеме	0002	на 2018 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	0010	на 2017 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
уменьшение прироста/убытка за период	0002	на 2018 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	0010	на 2017 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

(1) - удельная величина руб

(2) - удельная величина руб

Приложение 9. 6.3.3.Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	3я 2018 год	3я 2017 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 477 196	1 391 371
в том числе:			
производственные здания	5261	2 887	9 660
сооружения, кроме ЛЭП	5262	5 727	10 946
линии электропередачи и устройства к ним	5263	1 365 664	1 135 688
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	82 173	200 534
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	94 543
прочие	5266	20 745	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	3 897	1 109
в том числе:			
производственные здания	5271	25	-
сооружения, кроме ЛЭП	5272	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	2 439	1 042
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	1 422	67
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	17	-

Приложение 10. 5.3.4.Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. (1)	На 31 декабря 2017 г. (2)	На 31 декабря 2016 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	130 662	124 453	119 660
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 553	1 553	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 500 477	4 510 695	4 548 417
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	148 888	237 148	149 022
Основные средства, переданные на консервацию	5285	31 494	30 717	27 333
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

Приложение 11. 6.3.3. Новаторские капитальные вложения

Проектный материал	Вид	Период	на начало года	выплаты на начало	сумма	привнес в проект в течение периода для реализации проекта, включая затраты на материалы	на конец периода
Новаторские вложения в капитальные вложения на приобретение оборудования для строительства объектов - объектов	1	2	3	4	5	6	7
	620	01.01.10 - 01.01.11	2 518 130	7 490 808	6202 484	10 008 310	3 500 841
в том числе:	620	01.01.11 - 01.01.12	3 818 275	8 600 314	140 730	10 008 310	3 818 100
на приобретение оборудования	621	01.01.10 - 01.01.11	1 973 621	4 400 487	6202 893	14 184 041	2 008 112
	621	01.01.11 - 01.01.12	1 803 878	8 193 188	138 833	14 026 898	1 972 601
приобретение основных средств	622	01.01.10 - 01.01.11	20 734	307 361	-	307 361	31 188
	622	01.01.11 - 01.01.12	31 348	131 612	-	131 612	30 758
оборудование и материалы	623	01.01.10 - 01.01.11	118 758	622 005	11 841	611 167	228 808
	623	01.01.11 - 01.01.12	58 429	840 793	110	1302 403	118 758
прочие	624	01.01.10 - 01.01.11	278 015	1 280 953	181	1 280 953	1 462 829
	624	01.01.11 - 01.01.12	208 510	142 209	-	134	379 013

Приложение 12. 6.3.3. Акт, выданный на основании результатов обследования в приобретение объектов средств

Проектный материал	Вид	Период	на начало года				на конец года				на конец периода	
			по плану	по факту	по плану	по факту	по плану	по факту	по плану	по факту	по плану	по факту
Акт, выданный на основании обследования	625	01.01.10 - 01.01.11	25 308	11 831	23 510	23 510	11 831	11 831	11 831	11 831	11 831	11 831
	625	01.01.11 - 01.01.12	34 622	-	9 608	9 608	-	9 608	9 608	9 608	9 608	9 608
в том числе:	626	01.01.10 - 01.01.11	24 211	-	19 702	19 702	20 853	20 853	20 853	20 853	20 853	20 853
	626	01.01.11 - 01.01.12	32 812	-	7 815	7 815	-	7 815	7 815	7 815	7 815	7 815
на приобретение объектов средств	627	01.01.10 - 01.01.11	1 887	11 831	8 808	8 808	-	8 808	8 808	8 808	8 808	8 808
	627	01.01.11 - 01.01.12	1 808	-	955	955	-	955	955	955	955	955
прочие	628	01.01.10 - 01.01.11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	628	01.01.11 - 01.01.12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Flourishing 02: 3.4.8. *Flourishing is measured quantitatively using*

[illegible]

Уровневый показатель	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			тарифная ставка	эквивалентная ставка	покупка	выбыл (уменьшился)		изменение процента (доходы, расходы, прочие операции (уменьшения (уменьшения))	текущий финансовый результат (убыток в убыток)	накопленный финансовый результат	эквивалентная ставка
						покупка	продажа				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Кредиторские ИВ, млн	0000	на 01.01.16 - 1 (1)	66 871	66 871	17 881	10 876	-	-	-	76 486	66 871
	0110	на 01.01.17 - 1 (2)	67 380	-	66 871	66 152	-	-	66 871	66 871	66 871
Вклады в уставные капиталы дочерних обществ - млн	0001	на 01.01.16 - 1 (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	0111	на 01.01.17 - 1 (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	0002	на 01.01.16 - 1 (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	0112	на 01.01.17 - 1 (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Центральные банки (финансовый - млн)	0003	на 01.01.16 - 1 (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	0113	на 01.01.17 - 1 (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, вексели)	00031	на 01.01.16 - 1 (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	01131	на 01.01.17 - 1 (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые ИВ, млн	0004	на 01.01.16 - 1 (1)	66 871	66 871	-	-	-	-	-	66 871	66 871
	0114	на 01.01.17 - 1 (2)	66 871	-	-	-	-	-	66 871	66 871	66 871
Денежные средства	0005	на 01.01.16 - 1 (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	0115	на 01.01.17 - 1 (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	0006	на 01.01.16 - 1 (1)	-	-	17 881	10 876	-	-	-	6 816	-
	0116	на 01.01.17 - 1 (2)	66 871	-	66 871	66 152	-	-	-	-	-
Кредиторские ИВ, включая текущие расчеты/отчисления - млн	0000	на 01.01.16 - 1 (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	0116	на 01.01.17 - 1 (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы дочерних обществ - млн	0001	на 01.01.16 - 1 (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	0117	на 01.01.17 - 1 (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	0002	на 01.01.16 - 1 (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	01172	на 01.01.17 - 1 (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Центральные банки (финансовый - млн)	0003	на 01.01.16 - 1 (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	01173	на 01.01.17 - 1 (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, вексели)	00031	на 01.01.16 - 1 (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	011731	на 01.01.17 - 1 (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	0004	на 01.01.16 - 1 (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	01174	на 01.01.17 - 1 (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие ИВ, не включая текущие расчеты/отчисления, на приобретение - млн	0007	на 01.01.16 - 1 (1)	66 871	66 871	17 881	10 876	-	-	-	76 486	66 871
	0117	на 01.01.17 - 1 (2)	67 380	-	66 871	66 152	-	-	66 871	66 871	66 871
Финансовые операции - млн	0008	на 01.01.16 - 1 (1)	2 336 200	1 690 490	17 881	10 876	-	-	67 380	2 336 200	1 690 490
	0118	на 01.01.17 - 1 (2)	2 336 900	1 690 490	64 321	66 173	-	-	140 000	2 336 200	1 690 490

Приложение 14. 6.4.2. Корректировки ценных финансовых активов

Показатель		По состоянию на конец года	Изменения за период			На конец периода
наименование	код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании (д)	
1	2	3	4	5	6	7
Долговые финансовые активы						
Вклады	7100	(1 891 982)	(8 637)	27 600	—	(1 909 419)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых активов и их первоначальной суммой	7110	1 618	(8 636)	754	—	(2 871)
в том числе:						
Вклады в уставный (складочный) капитал других обществ - всего	7111	1 498	(8 636)	754	—	(2 871)
в том числе:						
долями в акционерных обществах	71111	—	—	—	—	—
долями в товариществах обществ	71112	—	—	—	—	—
прочие	71113	1 498	(8 636)	754	—	(2 871)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112	—	—	—	—	—
Центральные облигации других организаций - всего	7113	—	—	—	—	—
в том числе:						
долями в ценных бумагах (облигациях, векселях)	71131	—	—	—	—	—
прочие	71134	—	—	—	—	—
Разница между текущей рыночной стоимостью ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	—	—	—	—	—
в том числе:						
Центральные облигации других организаций - всего	7121	—	—	—	—	—
в том числе:						
долями в ценных бумагах (облигациях, векселях)	71211	—	—	—	—	—
прочие	71213	—	—	—	—	—
Разница над/ниже номинальной стоимости активов, по которым রয়েছে списать не предполагается	7130	(1 891 216)	(1 600)	27 048	—	(1 904 868)
в том числе:						
Вклады в уставный (складочный) капитал других обществ - всего	7131	(10 696)	(1 600)	—	—	(12 696)
в том числе:						
долями в акционерных обществах	71311	(10 696)	(1 600)	—	—	(12 696)
долями в товариществах обществ	71312	—	—	—	—	—
прочие	71313	(276)	(244)	—	—	(520)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132	—	—	—	—	—
Центральные облигации других организаций - всего	7133	—	—	—	—	—
в том числе:						
долями в ценных бумагах (облигациях, векселях)	71331	—	—	—	—	—
прочие	71334	—	—	—	—	—
Разница между текущей рыночной стоимостью ценных бумаг и их первоначальной суммой	7134	(1 880 520)	—	27 048	—	(1 880 520)
в том числе:						
Вклады в уставный (складочный) капитал других обществ - всего	7200	(89 871)	—	—	—	(89 871)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых активов и их первоначальной суммой, по которой списать не предполагается	7210	—	—	—	—	—
в том числе:						
Вклады в уставный (складочный) капитал других обществ - всего	7211	—	—	—	—	—
в том числе:						
долями в акционерных обществах	72111	—	—	—	—	—
долями в товариществах обществ	72112	—	—	—	—	—
прочие	72113	—	—	—	—	—
Центральные облигации других организаций - всего	7212	—	—	—	—	—
в том числе:						
долями в ценных бумагах (облигациях, векселях)	72121	—	—	—	—	—
прочие	72123	—	—	—	—	—
Разница между текущей рыночной стоимостью ценных бумаг и их первоначальной суммой	7220	—	—	—	—	—
в том числе:						
Центральные облигации других организаций - всего	7221	—	—	—	—	—
в том числе:						
долями в ценных бумагах (облигациях, векселях)	72211	—	—	—	—	—
прочие	72213	—	—	—	—	—
Разница над/ниже номинальной стоимости активов, по которым списать не предполагается	7230	(89 871)	—	—	—	(89 871)
в том числе:						
Вклады в уставный (складочный) капитал других обществ - всего	7231	—	—	—	—	—
в том числе:						
долями в акционерных обществах	72311	—	—	—	—	—
долями в товариществах обществ	72312	—	—	—	—	—
прочие	72313	—	—	—	—	—
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232	—	—	—	—	—
Центральные облигации других организаций - всего	7233	—	—	—	—	—
в том числе:						
долями в ценных бумагах (облигациях, векселях)	72331	—	—	—	—	—
прочие	72334	—	—	—	—	—
Разница между текущей рыночной стоимостью ценных бумаг и их первоначальной суммой	7234	(89 871)	—	—	—	(89 871)
в том числе:						
долями в ценных бумагах (облигациях, векселях)	72341	—	—	—	—	—
прочие	72343	—	—	—	—	—

Приложение 15. 5.4.3.Иное использование финансовых вложений*

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. (1)	На 31 декабря 2017 г. (2)	На 31 декабря 2016 г. (3)
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в запасе - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
облигации	5321	-	-	-
векселя	5322	-	-	-
акции	5323	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
облигации	5326	-	-	-
векселя	5327	-	-	-
акции	5328	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

Приложение 16. 5.6.1.Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			состояние	распределение под оценочные стоимости	покупленные и затраты	выбыло		убыток от оценки стоимости	оборот запасов входу и отходу (денежи)	соби-стоимость	величина резерва под оценочные стоимости
						состояние	резерв под оценочные стоимости				
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 18 г. (1)	788 016	(108)	15 181 788	(15 109 630)	91	-	х	860 168	(17)
	5420	за 20 17 г. (2)	808 615	-	2 487 025	(2 507 624)	4 772	(4 850)	х	788 016	(108)
Цифры и материалы	5401	за 20 18 г. (1)	788 014	(108)	2 935 803	(2 863 449)	91	-	-	860 168	(17)
	5421	за 20 17 г. (2)	808 230	-	2 484 407	(2 504 623)	4 772	(4 850)	-	788 014	(108)
незаворачиваемое производственное	5402	за 20 18 г. (1)	-	-	2 203	(2 203)	-	-	-	-	-
	5422	за 20 17 г. (2)	363	-	2 365	(2 718)	-	-	-	-	-
ценные отруби	5403	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кормовая продукция и отходы	5404	за 20 18 г. (1)	2	-	12 243 982	(12 243 984)	-	-	-	-	-
	5424	за 20 17 г. (2)	32	-	253	(282)	-	-	-	2	-
кормовые запасы и затраты	5405	за 20 18 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 20 17 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение 17. 5.5.2.Заласы в залоге

Наименование показателя	Код	на 01 декабря 2016 г. (1)	на 01 декабря 2017 г. (2)	на 01 декабря 2018 г. (3)
1	2	3	4	5
Заласы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	—	—	—
в том числе:				
сырье и материалы	5441	—	—	—
незавершенное производство	5442	—	—	—
товары отгруженные	5443	—	—	—
готовая продукция и товары	5444	—	—	—
прочие запасы и затраты	5445	—	—	—
Заласы, находящиеся в залоге по договору - всего	5446	—	—	—
в том числе:				
сырье и материалы	5446	—	—	—
товары отгруженные	5447	—	—	—
готовая продукция и товары	5448	—	—	—
прочие запасы и затраты	5449	—	—	—

(1) - указывается значение на отчетную дату

(2) - указывается планируемый год

(3) - указывается код предшествующий периоду

Приложение 19. 5.4.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г. (1)		На 31 декабря 2017 г. (2)		на 31 декабря 2018 г. (3)	
		уменьша по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по обязательствам должны)	уменьша по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по обязательствам должны)	уменьша по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по обязательствам должны)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которым ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	11 508 831	2 752 833	10 712 819	3 572 674	11 700 472	9 297 584
в том числе:							
подателям и заемщикам	5641	8 955 825	2 455 789	9 751 389	2 321 440	11 503 993	9 914 897
в том числе:							
за кредитом и кредитовщиками	56411	7 603 380	1 652 094	8 204 826	2 147 038	8 955 781	7 471 608
за кредитовщиками	56412	75 096	54 355	62 833	34 814	58 549	65 136
по финансовым функционерам в результате ЭОС (за вычетом распределительных расходов на комиссию)	56413	-	-	-	-	-	-
по кредиторам, кредитовщикам и финансовым	56414	2 001 710	101 710	1 215 512	-	1 592 539	1 025 718
за дебиторами долга	56415	2 119	2 109	2 793	1 642	2 796	2 008
прочий	56419	384 521	48 619	239 400	87 548	384 818	350 143
всего в том числе:	5642	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерним и зависимым обществ по договорам	5643	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (определяемых) по взносам в уставный капитал	5644	-	-	-	-	-	-
всего выданных	5645	15 014	2 499	17 712	5 223	-	-
прочая дебиторская задолженность	5646	1 425 391	281 356	553 723	236 007	556 492	382 923

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается промежуток (год)

(3) - указывается год планируемого периода

[illegible][illegible]

Приложение 21. 5.5.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. (1)	На 31 декабря 2017 г. (2)	На 31 декабря 2016 г. (3)
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		688 233	542 355	2 204 875
в том числе:	5601	661 804	523 673	2 109 399
Расчеты с поставщиками и подрядчиками				
в т.ч.				
покупательские	56011	256 716	276 004	303 503
прочие	56012	405 089	247 509	1 805 896
Векселя к уплате	5602	-	-	-
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5603	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5604	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5605	-	-	-
Авансы полученные	5606	16 347	2 030	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5607	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5608	10 082	16 752	95 476

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предоставляющий информацию

Приложение 22. 5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	На конец периода
				3	4	5	6	7		
Долгосрочные заемные средства - всего	7410	за 20 16 г. (1)	8 500 000	20 150 000	-	(16 650 000)	-	-	(3 500 000)	8 500 000
в том числе:										
Кредиты	7411	за 20 16 г. (1)	8 500 000	20 150 000	-	(16 650 000)	-	-	(3 500 000)	8 500 000
Займы	7412	за 20 16 г. (1)	-	-	-	(32 618 881)	-	-	(7 749 000)	8 500 000
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 20 16 г. (1)	5 806 265	15 715 697	1 172 810	(18 962 144)	(1 210 858)	3 500 000	7 021 930	
в том числе:										
Кредиты	7421	за 20 16 г. (1)	7 99 487	16 715 697	-	(13 962 144)	-	3 500 000	8 993 040	
Займы	7422	за 20 16 г. (1)	49 340	-	621 000	(619 300)	(5 000 000)	5 000 000	5 051 049	

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

Приложение 23. 6.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	660 571	270 638
списанные на прочие расходы	7511	592 664	270 638
включенные в стоимость активов	7512	67 907	-
Затраты по займам всего:	7520	-	241 601
списанные на прочие расходы	7521	-	241 601
включенные в стоимость активов	7522	-	-
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	660 571	512 239
начисленные %	7531	660 571	512 239
другие затраты	7532	-	-

Приложение 24. 5.7.1.Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Притоки	Потоки	Списано на избыточную сумму	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	559 574	1 889 280	(1 350 977)	(7 425)	1 190 452
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	495 063	1 338 892	(1 274 235)	-	559 720
Выплата вознаграждений по итогам года	5702	37 148	79 696	(34 856)	(2 292)	79 696
Судебные разбирательства, неоконченные на отчетную дату	5703	27 363	570 492	(41 896)	(5 133)	550 838
Требования налоговых органов по результатам налоговых проверок, неоконченные на отчетную дату	5704	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	5705	-	-	-	-	-
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706	1 451 048				
Созданные за счет прочих расходов	5707	507 514				
Включенные в стоимость актива	5708	30 720				

Приложение 25. 5.7.2.Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	7 382 602	1 476 520	12 738 873	2 547 775
Доход	7710	(43 527)	(8 706)	-	-
Расход	7720	41 800	10 387	304 783	118 952
Результат изменения налоговых ставок	7730	X	-	X	-
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740	(143 125)	(26 625)	(170 901)	(34 150)
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750	-	-	-	-
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760	1 675	335	(15)	(3)
Остаток на конец отчетного периода	7800	7 239 554	1 455 911	13 162 710	2 930 544

Приложение 26. 5.8.Обеспечения

Показатели		На 31 декабря 2018 г. (1)	На 31 декабря 2017 г. (2)	На 31 декабря 2016 г. (3)
Наименование	Код	3	4	5
Полученные — всего	5800	216 871	121 087	13 012
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	4 106	6 847	13 012
из него:				
объекты основных средств	58021	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочие	58023	4 106	6 847	13 012
прочие полученные	5803	212 765	114 240	-
Выданные под собственные обязательства- всего	5810	4	597 657	375 509
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	4	597 657	375 509
из него:				
объекты основных средств	58121	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочие	58123	4	597 657	375 509
прочие выданные	5813	-	-	-

(1) - указывается отчетный дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

Приложение 27. 5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	7 297	(7 297)	-	-	7 741	(7 741)	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	-	-	-	-
компенсации черныбыцким	5902	-	-	-	-	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903	-	69	(69)	-	-	690	(690)	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения в имущественные активы	5905	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие статьи	5906	-	7 192	(7 192)	-	-	7 051	(7 051)	-
в том числе:									
финансирование предпринимательских мер по снижению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	7 192	(7 192)	-	-	7 051	(7 051)	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указываются фактические год

(2) - указываются планируемый год

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

Показатель		За 2018 г. (1)		За 2017 г. (2)	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Возвращен (возвращено)	Подлежит возврату	Возвращен (возвращено)
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	7911	-	-	-	-
компенсация заработной платы	7912	-	-	-	-
на выплаты заданной по мобилизационной поддержке	7913	-	-	-	-
на внебюджетное внебюджетное финансирование	7914	-	-	-	-
субсидии	7915	-	-	-	-
прочие					
201 год:					
финансирование предпринимательских мер по созданию производственного потенциала и проф. подготовки	7921	-	-	-	-
финансирование услуг по оплате дополнительных расходов работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	7922	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

* - включены в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

Приложение 29. 5.11.Прочие доходы и расходы

Показатель		За ____ 2018 ____ г. (1)	За ____ 2017 ____ г. (2)
Наименование	Код		
Т	Б		
Прочие доходы всего	8000	1 480 393	2 192 308
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	700	2 899
От реализации кредитов	8002	-	10 812
От реализации МПЗ	8003	4 630	35 461
От реализации аренды	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	-	341
От реализации других активов	8007	-	-
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2017 г., выделенная в отчетном периоде	8009	177 472	-
Прибыль 2016 г., выделенная в отчетном периоде	8010	32 168	156 511
Прибыль 2015 г., выделенная в отчетном периоде	8011	26 939	103 905
Прибыль до 01.01.2015 г., выделенная в отчетном периоде	8012	5 034	78 072
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	601 572	1 504 305
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8014	12 973	8 903
Курсовые разницы	8015	-	-
Изуродство, образовавшееся в результате по ркд - инвентаризации	8016	1 374	1 756
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	1 310	2 330
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	3 482	3 520
Стоимость материальных ценностей, исходящая от списания нетоварных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	5 574	11 690
Переоценка финансовых активов по текущей рыночной стоимости	8020	151	1 437
Доход от уменьшения (списания) резервов по сомнительным долгам	8021	324 437	66 440
Доход от уменьшения (списания) резервов под выкупные обязательства	8022	5 133	1 646
Доход от уменьшения (списания) резервов под снижение стоимости МПЗ	8023	91	4 772
Доходы от договоров уступки права требования	8024	1 238	3 264
Доход от выделенного безвозмездного потребления электроэнергии	8025	126 205	47 441
Средства выплаты с получением	8026	23 162	9 524
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	1 166	181
Дисконт по распискам	8029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	306	309
Доход от уменьшения (списания) резервов под обесценение финансовых активов	8031	17 044	31 528
Доход от продажи основных средств	8032	-	-
Доход от продажи ранее уменьшенных объектов ОС	8033	-	-
Доход от продажи земельных участков	8034	-	-
Прочие	8035	87 582	62 582

Показатель		За 2015 г. (1)	За 2017 г. (2)
Наименование	Код		
г.	г.		
Прочие расходы юрлиц:	8100	(3 702 728)	(6 884 047)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	-	(8 097)
От реализации квартир	8102	-	(1 473)
От реализации ИЖС	8103	-	(22 220)
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	-	(911)
От реализации других активов	8107	-	-
Другие налоги	8108	(1)	-
Расходы на оплату услуг банкам	8109	(37 973)	(2 408)
Расходы на обслуживание финансовых активов	8110	(3 482)	(2 117)
Резерв по обязательным долгам	8111	(1 351 644)	(5 325 458)
Резерв под обесценение финансовых активов	8112	(1 502)	(70 889)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	-	(4 800)
Резерв по прекращенной деятельности	8114	-	-
Резерв по иным обязательствам	8115	(507 514)	(21 323)
Выбытие активов без дохода	8116	(213 541)	(73 540)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	(1 172)	(539)
Убыток 2017 г., вычитаемый в отчетном периоде	8118	(339 178)	-
Убыток 2016 г., вычитаемый в отчетном периоде	8119	(115 505)	(94 001)
Убыток 2015 г., вычитаемый в отчетном периоде	8120	(109 574)	(68 459)
Убыток до 01.01.2015 г., вычитаемый в отчетном периоде	8121	(31 630)	(52 812)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(31 870)	(51 661)
Горючие материалы по хозяйственным договорам	8123	-	-
Периодическая финансовая помощь по текущей рыночной стоимости	8124	(5 610)	(4 921)
Дивиденды по акциям	8125	-	-
Расходы по договорам услуги права требования	8126	-	-
Несомнительный НДС	8127	(10 450)	(14 881)
Расходы по выведенному бездоверенному оборудованию, инвентаризациям	8128	-	-
Взносы в объединения и фонды	8129	(6 200)	(8 200)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(14 482)	(30 350)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(48 591)	(28 321)
Хозяйств. расходы	8133	(147)	(107)
Надбавки по исполнительному производству	8134	-	-
Повышение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочие материальные (финансовые) помощи и другие выплаты работникам	8136	(271 946)	(518 528)
Материальной помощи пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(18 885)	(17 313)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(8 674)	(4 100)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(8 110)	(8 544)
Расходы на благотворительность	8140	(63 500)	(85 500)
Стоимость подаренных вещей	8141	-	-
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8142	(8 738)	(1 813)
Удана убыток основных средств	8143	-	-
Прочие	8149	(101 974)	(95 550)

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 22 листа(ов)