



ООО «РСМ РУСЬ»

119285, Москва, ул. Пудовкина, 4

Тел: +7 495 363 28 48

Факс: +7 495 981 41 21

Э-почта: mail@rsmrus.ru

www.rsmrus.ru

22.02.2018
~ Рес - 1364

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Аktionерам Публичного акционерного общества «Дагестанская энергосбытовая компания» (ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»).

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерской отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

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 отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми 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 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 отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Обесценение дебиторской задолженности

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года. Оценка руководством возможности возмещения данной задолженности является сложной, в значительной степени субъективной и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности покупателей Общества.

Нами были проведены процедуры по оценке адекватности 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 платежеспособности покупателей.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Обществом, о степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам.

Информация о начисленном резерве по сомнительным долгам раскрыта в Разделах 3, 8, 9, 11 Пояснений к бухгалтерской отчетности и в п. 5.6.2 Приложений к ним.

Признание и оценка выручки

Признание и оценка выручки являлись одними из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с определенным несовершенством механизмов функционирования розничного рынка электроэнергии, что обуславливает наличие разногласий между электросетевыми и энергосбытовыми компаниями в отношении объемов передачи электроэнергии. Оценка руководством Общества вероятности разрешения разногласий в свою пользу является в значительной степени субъективной и основывается на допущениях разрешения разногласий.

Мы провели оценку системы внутреннего контроля за отражением выручки, проверку корректности определения сумм выручки на основании заключенных договоров по передаче электроэнергии, и прочих работ (услуг), на выборочной основе получили подтверждения остатков дебиторской задолженности от контрагентов, провели анализ и оценку действующих процедур по подтверждению объемов переданной электроэнергии и результатов судебных разбирательств в отношении спорных сумм, а также провели другие процедуры для получения достаточных надлежащих аудиторских доказательств для подтверждения корректности, во всех существенных отношениях, сумм признанных в бухгалтерской отчетности доходов.

Информация о разногласиях с сетевыми компаниями раскрыта в Разделе 11 Пояснений к бухгалтерской отчетности и в п. 5.6.4. Приложений к ним.

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 большого объема суждений руководства в отношении существенных оспариваемых в рамках судебных разбирательств и урегулирования претензий сумм.

Аудиторские процедуры включали в себя анализ решений, вынесенных судами различных инстанций, оценку адекватности суждений руководства и документальное обоснование оценки вероятности оттока экономических ресурсов вследствие разрешения разногласий, соответствие подготовленной документации положениям действующих договоров и законодательству.

Сведения о начисленных резервах и условных обязательствах Общества раскрыты в Разделе 5 Пояснений к бухгалтерской отчетности и Приложении 5.7.1. к Пояснениям к бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на раздел 8 «Показатели финансового состояния Общества» Пояснений к бухгалтерской отчетности, в котором указано, что ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» понесло чистый убыток в сумме 5 753 млн. руб. в течение года, закончившегося 31 декабря 2017 г., и на эту дату текущие обязательства ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» превысили общую сумму его активов на 24 225 млн. руб.

ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» за 2016 - 2017 гг. не выполнила контрольные показатели финансового состояния гарантирующего поставщика, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 04.05.2012 N 442 «О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии».

Информация о мерах, предпринимаемых руководством, для улучшения финансового состояния Общества раскрыта в разделе 8 «Показатели финансового состояния Общества» Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» за 2017 год и ежеквартальном отчете эмитента ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» за 1 квартал 2018 года, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» за 2017 год и ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2018 года, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

Если при ознакомлении с годовым отчетом ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» за 2017 год или ежеквартальным отчетом эмитента ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» за 1 квартал 2018 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте лицам, ответственным за корпоративное управление.

Ответственность руководства и Совета директоров за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке бухгалтерской 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 отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской 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 ошибки, 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, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Общества;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть 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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров Общества, доводя до их 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, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем Совету директоров Общества заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц 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 Совета директоров Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, 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

Председатель Правления

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000015 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15 ноября 2011г. №24 на неограниченный срок.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004215

Н.А. Данцер

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

Квалификационный аттестат аудитора №03-000591 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата» от 13 февраля 2013г. № 188 на неограниченный срок.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 20103037931



Р.Ф. Михайлык

Аудируемое лицо:

Публичное акционерное общество «Дагестанская энергосбытовая компания» (сокращенное наименование ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»).

Место нахождения: Россия, 367000, Республика Дагестан, г. Махачкала ул. Дахадаева, д. 73;

Основной государственный регистрационный номер – 1050562009926.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «ПСМ РУСЬ».

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

Телефон: (495) 363-28-48; факс: (495) 981-41-21;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

Общество с ограниченной ответственностью «ПСМ РУСЬ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОПНЗ 11306030308), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Организация Публичное акционерное общество "Дагестанская энергосбытовая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности

Смешанная российская собственность с долей государственной собственностью

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) РФ, 367020, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Дадашева, д. 73

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 | 12 | 2017

73920599

0541031172

35.14

12247 | 40 |

384

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2017 г. (1) | На 31 декабря 2016 г. (2) | На 31 декабря 2015 г. (3) |
|---------------|---|-------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 5.1.1.-5.2.2 | Нематериальные активы | 1110 | | | |
| 5.2.2. | в т.ч. незавершенные операции по приобретению нематериальных активов | 1111 | | | |
| 5.2.1.-5.2.2. | Результаты исследований и разработок | 1120 | | | |
| 5.2.2. | в т.ч. затраты по незавершенным исследованиям и разработкам | 1121 | | | |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | | | |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | | | |
| 5.3.1.-5.3.6. | Основные средства | 1150 | 2 157 | 3 098 | 2 781 |
| | земельные участки и объекты природопользования | 1151 | | | |
| | здания, машины и оборудование, сооружения | 1152 | 1 985 | 2 715 | 2 066 |
| | другие виды основных средств | 1153 | 172 | 383 | 715 |
| 5.3.6. | незавершенное строительство | 1154 | | | |
| 5.3.6. | авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств | 1155 | | | |
| | сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств* | 1156 | | | |
| 5.3.1. | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | имущество для передачи в лизинг | 1161 | | | |
| | имущество предоставляемое по договору аренды | 1162 | | | |
| 5.4.1.-5.4.3. | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | инвестиции в дочерние общества | 1171 | | | |
| | инвестиции в зависимые общества | 1172 | | | |
| | инвестиции в другие организации | 1173 | | | |
| | займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев | 1174 | | | |
| | финансовые вложения | 1175 | | | |
| 5.7.2. | Отложенные налоговые активы | 1180 | 34 622 | 19 218 | 108 528 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 5 910 | 173 | 380 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 42 689 | 22 489 | 111 689 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 5.5.1.-5.5.2. | Запасы | 1210 | 2 723 | 3 267 | 12 732 |
| | сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 1211 | 2 723 | 3 267 | 12 732 |
| | затраты в незавершенном производстве | 1212 | | | |
| | готовая продукция и товары для перепродажи | 1213 | | | |
| | товары отгруженные | 1214 | | | |
| | прочие запасы и затраты | 1215 | | | |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 133 463 | 43 163 | 35 789 |
| 5.6.1.-5.6.4. | Дебиторская задолженность | 1230 | 5 221 681 | 5 193 709 | 3 818 702 |
| | Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты | 1231 | 806 854 | 1 076 598 | 1 076 598 |
| | покупатели и заказчики | 123101 | 806 854 | 1 076 598 | 1 076 598 |
| | векселя к получению | 123102 | | | |
| | авансы выданные | 123103 | | | |
| | прочая дебиторская задолженность | 123104 | | | |
| | Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты | 1232 | 4 414 827 | 4 117 111 | 2 742 104 |
| | покупатели и заказчики | 123201 | 3 548 229 | 3 411 282 | 2 141 524 |
| | векселя к получению | 123202 | | | |
| | задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам | 123203 | | | |
| | задолженность учредителей (учредителей) по взносам в уставный капитал | 123204 | | | |
| | авансы выданные | 123205 | 5 206 | 1 514 | 6 193 |
| | прочая дебиторская задолженность | 123206 | 861 392 | 704 315 | 594 367 |
| 5.4.1.-5.4.3. | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| | займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев | 1241 | | | |
| | прочие краткосрочные финансовые вложения | 1242 | | | |
| Ф.4 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 310 175 | 290 511 | 446 756 |
| | касса | 1251 | 12 955 | 14 094 | 9 039 |
| | расчетные счета | 1252 | 288 286 | 265 728 | 413 293 |
| | валютные счета | 1253 | | | |
| | прочие денежные средства | 1254 | 8 934 | 10 689 | 24 424 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 10 694 | 17 439 | 27 604 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 5 678 736 | 5 648 089 | 4 341 683 |
| | БАЛАНС | 1800 | 48 367 425 | 48 137 578 | 44 533 372 |

Отчет о финансовых результатах
за За Январь-Декабрь 20 17 г.

Организация Публичное акционерное общество "Дагестанская энергосбытовая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество
Смешанная российская собственность с долей государственной собственностью
Единица измерения: тыс. руб.

| | | | |
|--------------------------|-----------------|----|------|
| Форма по ОКУД | Коды 0710002 | | |
| Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2017 |
| по ОКПО | 73920599 | | |
| ИНН | 0541031172 | | |
| по ОКВЭД | 35.14 | | |
| по ОКОПФ/ОКФС | 12247 | 40 | |
| по ОКЕИ | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь-Декабрь 2017 г. (1) | За Январь-Декабрь 2016 г. (2) |
|-----------|---|------|----------------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Выручка | 2110 | 10 578 129 | 9 817 847 |
| | в том числе | | | |
| | выручка от передачи электроэнергии | 2111 | | |
| | выручка от техприсоединения | 2112 | | |
| | выручка от организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса | 2113 | | |
| | выручка от перепродажи электроэнергии и мощности | 2114 | 10 578 129 | 9 817 847 |
| | доходы от участия в других организациях | 2115 | | |
| | доходы от аренды | 2116 | | |
| | выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера | 2117 | | |
| | выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера | 2118 | | |
| 2.1. | Себестоимость продаж | 2120 | (4 071 312) | (3 732 472) |
| | в том числе | | | |
| | себестоимость передачи электроэнергии | 2121 | | |
| | себестоимость техприсоединения | 2122 | | |
| | себестоимость организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса | 2123 | | |
| | себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности | 2124 | (4 071 312) | (3 732 472) |
| | себестоимость участия в других организациях | 2125 | | |
| | себестоимость услуг аренды | 2126 | | |
| | себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера | 2127 | | |
| | себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера | 2128 | | |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 6 506 817 | 6 085 375 |
| 2.1. | Коммерческие расходы | 2210 | (6 839 411) | (6 212 778) |
| 2.1. | Управленческие расходы | 2220 | (167 217) | (147 121) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | (499 811) | (274 524) |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | | |
| | Проценты к получению | 2320 | 2 355 | 3 377 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (3 080) | (3 290) |
| 5.11. | Прочие доходы | 2340 | 1 081 489 | 981 306 |
| 5.11. | Прочие расходы | 2350 | (6 349 448) | (4 167 103) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | (5 768 495) | (3 460 234) |
| 2.3. | Текущий налог на прибыль | 2410 | | |
| 2.3. | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | 1 138 295 | 781 357 |
| 2.3. | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | | |
| 2.3. | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | 15 404 | (89 310) |
| 2.3. | Прочее | 2460 | | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | (5 753 091) | (3 549 544) |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь-Декабрь 2017 г. (1) | За Январь-Декабрь 2016 г. (2) |
|------------------|--|------|----------------------------------|----------------------------------|
| 5.1.1. 5.3.1. | СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | | |
| 3.2. | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | | |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | (5 753 091) | (3 549 544) |
| 2.2. | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | -0.00011 | -0.00067 |
| 2.2. | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | -0.00011 | -0.00067 |



Руководитель

(подпись)

" 21 "

февраля

Главный бухгалтер

(подпись)

И.П. Яхьяева

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

| Показатель | | 3а | 3а |
|--|------|-----------|-----------|
| Наименование | Код | 2017 г. | 2016 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Затраты на производство | 6510 | 4 071 312 | 3 732 472 |
| в том числе | | | |
| материальные затраты | 6511 | 4 071 312 | 3 732 472 |
| затраты на оплату труда | 6512 | | |
| обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ | 6513 | | |
| амортизация | 6514 | | |
| прочие затраты | 6515 | | |
| Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]): | 6520 | | |
| в том числе | | | |
| незавершенного производства | 6521 | | |
| готовой продукции | 6522 | | |
| покупных товаров | 6523 | | |
| товаров отгруженных | 6524 | | |
| вспомогательного сырья | 6525 | | |
| Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг) | 6500 | 4 071 312 | 3 732 472 |
| в том числе: | | | |
| себестоимость реализованных товаров | 6530 | 4 071 312 | 3 732 472 |
| услуг управления на сторону | 6540 | | |
| Коммерческие расходы | 6550 | 6 839 411 | 6 212 778 |
| в том числе | | | |
| материальные затраты | 6551 | 3 514 039 | 3 122 604 |
| затраты на оплату труда | 6552 | 362 001 | 359 624 |
| обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ | 6553 | 503 | 582 |
| амортизация | 6554 | 940 | 1 153 |
| прочие затраты | 6555 | 2 961 928 | 2 728 815 |
| Управленческие расходы | 6560 | 167 217 | 147 121 |
| в том числе | | | |
| материальные затраты | 6561 | 5 233 | 4 757 |
| затраты на оплату труда | 6562 | 126 884 | 113 106 |
| обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ | 6563 | 181 | 56 |
| амортизация | 6564 | | 6 |
| прочие затраты | 6565 | 34 919 | 29 196 |

Руководитель

М.Ш. Гитинов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

И.П. Яхьяева

(расшифровка подписи)

« 21 »

февраля 2018 г.

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

| Показатель | | 3а | 3а |
|--|-------|---------------|---------------|
| Наименование | Код | 2017 г. | 2016 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода | 6610 | (5 753 091) | (3 549 544) |
| Дивиденды по привилегированным акциям ³ | 6611 | | |
| Базовая прибыль (убыток) отчетного периода | 6612 | (5 753 091) | (3 549 544) |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года | 6613 | 5 269 115 472 | 5 269 115 472 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию | 6620 | -0,000109 | -0,000674 |
| 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 | -0,0001 | -0,0007 |
| скорректированная величина базовой прибыли | 6641 | | |
| скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении | 6642 | | |

Руководитель

(подпись)

М.П. И.П. Яхьяева

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

И.П. Яхьяева

« 21 »

февраль

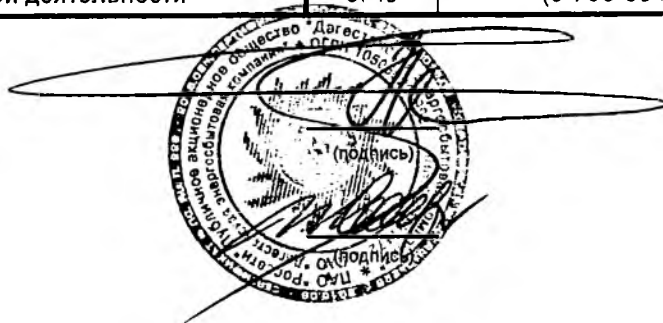
2018

2.3. Налогообложение прибыли

| Показатель | Код | За 2017 год | За 2016 год |
|--|-------|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 6710 | (5 768 495) | (3 460 234) |
| в том числе облагаемая по ставке: | | | |
| 20% | 67101 | (5 768 495) | (3 460 234) |
| другим ставкам | 67102 | | |
| необлагаемая | 67103 | | |
| Постоянные разницы | 6711 | 5 691 475 | 3 906 784 |
| Справочно: постоянные разницы, корреспондирующие с временными разницами | 67111 | | |
| Изменение временных вычитаемых разниц | 6712 | 77 020 | (446 550) |
| Изменение временных налогооблагаемых разниц | 6713 | | |
| Налоговая база | 6714 | - | - |
| Расход (доход) по налогу на прибыль | 6720 | (1 153 699) | (692 047) |
| Условный расход (доход) по налогу на прибыль | 6721 | (1 153 699) | (692 047) |
| Постоянное налоговое обязательство (актив) | 6722 | 1 138 295 | 781 357 |
| Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки | 67221 | | |
| Расход (доход) по отложенным налогам | 6723 | 15 404 | (89 310) |
| в том числе: | | | |
| изменение отложенного налогового актива | 67231 | 15 404 | (89 310) |
| изменение отложенного налогового обязательства | 67232 | - | - |
| Текущий налог на прибыль | 6724 | | |
| Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды | 6725 | | |
| Иные налоговые платежи и санкции из прибыли | 6730 | | |
| в том числе по существенным статьям | 6731 | | |
| Прибыль (убыток) от обычной деятельности | 6740 | (5 753 091) | (3 549 544) |

Руководитель

Главный бухгалтер



М.Ш. Гитинов

(расшифровка подписи)

И.П. Яхьяева

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 17**

Организация Публичное акционерное общество "Дагестанская энергосбытовая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное акционерное общество

Смешанная российская собственность с долей государственной собственностью

Единица измерения: тыс. руб.

| | |
|--------------------------|------------|
| Форма по ОКУД | 0710003 |
| Дата (число, месяц, год) | 31.12.2017 |
| по ОКПО | 73920599 |
| ИНН | 0541031172 |
| по ОКВЭД | 35.14 |
| по ОКФС/ОКФС | 12247/40 |
| по ОКЕИ | 384 |

3.1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Капитал (до регистрации изменений) | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|------------------------------------|---|--------------------|-------------------|--|--------------|
| Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. (1) | 3100 | 15 807 | - | - | - | - | (14 939 036) | (14 923 229) |
| <u>За 20 16 г.</u> (2) | | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | x | x | x | x | x | - | - |
| переоценка имущества | 3212 | x | x | x | - | x | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | x | x | x | - | x | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | - | x | x | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | x | x | x | - | x |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | - | (3 549 544) | (3 549 544) |
| в том числе: | | | | | | | | |
| убыток | 3221 | x | x | x | x | x | (3 549 544) | (3 549 544) |
| переоценка имущества | 3222 | x | x | x | - | x | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | x | x | x | - | x | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | x | x | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | x | x | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | x | x | x | x | x | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | x | x | x | - | x | - | x |
| Изменение резервного капитала | 3240 | x | x | x | x | - | - | x |
| Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. (2) | 3200 | 15 807 | - | - | - | - | (18 488 580) | (18 472 773) |
| <u>За 20 17 г.</u> (3) | | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | x | x | x | x | x | - | - |
| переоценка имущества | 3312 | x | x | x | - | x | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | x | x | x | - | x | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | - | x | x | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | x | x | x | - | x |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | - | (5 753 091) | (5 753 091) |
| в том числе: | | | | | | | | |
| убыток | 3321 | x | x | x | x | x | (5 753 091) | (5 753 091) |
| переоценка имущества | 3322 | x | x | x | - | x | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | x | x | x | - | x | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | x | x | x | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | x | x | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | x | x | x | x | x | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | x | x | x | - | x | - | x |
| Изменение резервного капитала | 3340 | x | x | x | x | - | - | x |
| Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. (3) | 3300 | 15 807 | - | - | - | - | (24 241 671) | (24 225 864) |

12

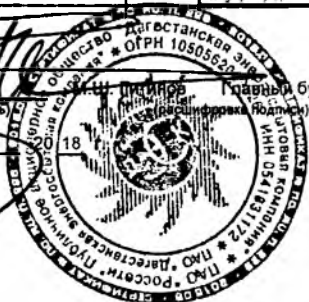
3.3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2017 г. | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. |
|-------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Чистые активы | 3600 | -24 225 864 | -18 472 773 | -14 923 229 |

Руководитель

(подпись)

" 21 " февраля



Главный бухгалтер

(подпись)

И.П. Яхьяева

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

| Наименование показателя | | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2017 г. (8) | На 31 декабря 2016 г. (7) | На 31 декабря 2015 г. (6) |
|-------------------------|--|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. | Активы | | | | |
| 1. | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| 2. | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| 3. | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| 4. | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 5. | Основные средства | 1150 | 2 157 | 3 098 | 2 781 |
| 6. | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| 7. | Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения | 1170 + 1240 | - | - | - |
| 8. | Прочие внеоборотные активы ² | 1180+1190 | 40 532 | 19 391 | 108 908 |
| 9. | Запасы | 1210 | 2 723 | 3 267 | 12 732 |
| 10. | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 133 463 | 43 163 | 35 789 |
| 11. | Дебиторская задолженность ³ | 1230 | 5 221 681 | 5 193 709 | 3 818 702 |
| 12. | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 310 175 | 290 511 | 446 756 |
| 13. | Прочие оборотные активы ¹ | 1260 | 10 694 | 17 439 | 27 604 |
| 14. | Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13) | | 5 721 425 | 5 570 578 | 4 453 272 |
| II. | Обязательства | | | | |
| 15. | Долгосрочные заемные средства | 1410 | - | - | - |
| 16. | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | - | - |
| 17. | Оценочные обязательства | 1430+1540 | 173 109 | 96 089 | 542 637 |
| 18. | Прочие долгосрочные обязательства | 1450 | - | - | - |
| 19. | Краткосрочные заемные средства | 1510 | 443 184 | 443 497 | 460 207 |
| 20. | Кредиторская задолженность ⁴ | 1520 | 29 330 996 | 23 503 765 | 18 373 657 |
| 21. | Прочие краткосрочные обязательства ⁵ | 1550 | - | - | - |
| 22. | Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21) | | 29 947 289 | 24 043 351 | 19 376 501 |
| 23. | Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итоговые обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22)) | | (24 225 864) | (18 472 773) | (14 923 229) |

Руководитель

Главный бухгалтер

И.П. Яхьяева

« 21 » февраля 20 18



Отчет о движении денежных средств
за Январь-Декабрь 20 17 г.

Организация Публичное акционерное общество "Дагестанская энергосбытовая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество
Смешанная российская собственность с долей государственной собственностью _____
Единица измерения: тыс. руб.

| | |
|--------------------------|------------|
| Форма по ОКУД | Коды |
| Дата (число, месяц, год) | 0710004 |
| по ОКПО | 31.12.2017 |
| ИНН | 73920599 |
| по ОКВЭД | 0541031172 |
| по ОКФС/ОКФС | 35.14 |
| по ОКЕИ | 12247 40 |
| | 384 |

| Наименование показателя | Код | За 2017 г. | За 2016 г. |
|--|--------|-------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 4 937 785 | 5 096 027 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 4 865 442 | 4 808 442 |
| в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям | 411101 | | |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | | |
| в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний | 411201 | | |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | | |
| в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям | 411301 | | |
| прочие поступления | 4119 | 72 343 | 287 585 |
| в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний | 411901 | | |
| Платежи - всего | 4120 | (4 918 121) | (5 230 797) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (2 493 553) | (4 454 173) |
| в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний | 412101 | | |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (528 149) | (512 940) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (3 371) | |
| в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям | 412301 | | |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (7 959) | |
| прочие платежи | 4129 | (1 885 089) | (263 684) |
| в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям | 412901 | | |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 19 664 | (134 770) |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | | |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | | |
| в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям | 421101 | | |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | | |
| в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям | 421201 | | |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | | |
| в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнским, дочерним и зависимым компаний | 421301 | | |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | | |
| в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний | 421401 | | |
| прочие поступления | 4219 | | |
| в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний | 421901 | | |
| Платежи - всего | 4220 | - | (1 475) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | | (1 475) |
| в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 422101 | | |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | | |
| в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 422201 | | |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | | |
| в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 422301 | | |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | | |
| в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям | 422401 | | |
| прочие платежи | 4229 | | |
| в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям | 422901 | | |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | - | (1 475) |

18

| Наименование показателя | Код | За 2017 г. | За 2016 г. |
|---|--------|------------|------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступление - всего | 4310 | | |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | | |
| в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний | 431101 | | |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | | |
| в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний | 431201 | | |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | | |
| в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний | 431301 | | |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | | |
| в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний | 431401 | | |
| прочие поступления | 4319 | | |
| в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний | 431901 | | |
| Платежи - всего | 4320 | - | (20 000) |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | | |
| в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний | 432101 | | |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | | |
| в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний | 432201 | | |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | | (20 000) |
| в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям | 432301 | | |
| прочие платежи | 4329 | | |
| в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям | 432901 | | |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | - | (20 000) |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 19 664 | (156 245) |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 290 511 | 446 756 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 310 175 | 290 511 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | | |

Руководитель

Главный бухгалтер

И.П. Яхьяева

(расшифровка подписи)

" 21 " февраля



16

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Дагестанская энергосбытовая компания»

Пояснения

к бухгалтерской отчетности за 2017 год

1. Общие сведения об Обществе

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

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

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

Дата введения действующего полного фирменного и сокращенного наименования: 31.07.2015.

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

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

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

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

Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

Полномочия единоличного исполнительного органа эмитента переданы управляющей организации

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

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

Сокращенное фирменное наименование: ПАО «МРСК Северного Кавказа»

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

Место нахождения: Российская Федерация, г. Пятигорск

ИНН: 2632082033

ОГРН: 1062632029778

Телефон: +7 (8793) 34-66-80

Факс: +7 (8793) 40-18-20

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

Общество осуществляет деятельность в соответствии с Уставом.

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

Подразделения

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

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

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

Среднесписочная численность персонала Общества

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

Акционерный капитал Общие сведения об акциях

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

Привилегированные акции Обществом не размещались.

Объявленные акции ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» отсутствуют.

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

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

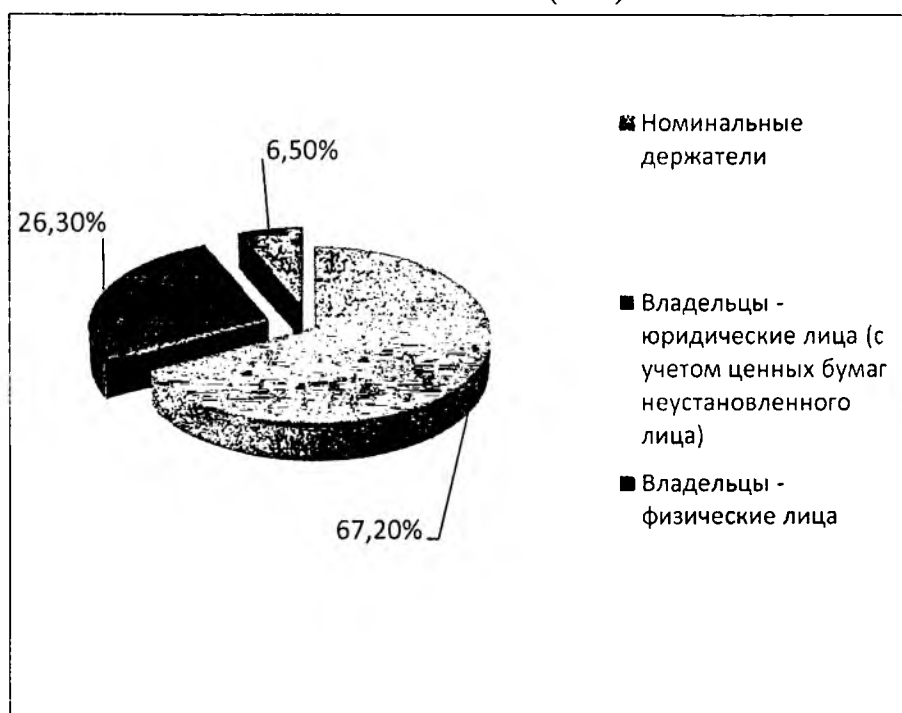
Информация о выпусках обыкновенных акций ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»

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

21

Структура акционерного капитала

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



Сведения о резидентах и нерезидентах Общества по состоянию на 05.06.2017

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

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

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

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

Информация об организаторе торговли:

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

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

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

Генеральный директор – Зайцев Юрий Викторович

Главный бухгалтер – Яхьяева Индира Пахрудиновна.

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

(Должности членов Совета директоров указаны по состоянию на 31.12.2016)

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

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

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

(Должности членов Совета директоров указаны по состоянию на 31.12.2017)

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

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

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

Сведения об аудиторе Общества

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

Сокращенное фирменное наименование: ООО «РСМ РУСЬ»

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

ИНН: 7722020834

ОГРН: 1027700257540

Телефон: +7 (495) 363-2848

Факс: +7 (495) 981-4121

Адрес электронной почты: mail@rsmrus.ru

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество»

Место нахождения: Российская Федерация, город Москва

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

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

(Должности членов Ревизионной комиссии указаны по состоянию на 31.12.2016)

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

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

(Должности членов Ревизионной комиссии указаны по состоянию на 31.12.2016)

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

2. Основа представления информации в отчетности

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

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

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

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

2.1. Учет основных средств

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

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

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

Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств.

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

Переоценка объектов основных средств не производится.

Резервы на ремонт основных фондов или ремонтный фонд не создаются.

2.2. Учет материально-производственных запасов

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

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

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

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

2.3 Займы и кредиты

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

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

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

Проценты по кредитам отражаются в составе прочих расходов.

2.4. Оценочные обязательства

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

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

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

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

2.5. Учет доходов и расходов

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

В частности, показываются за минусом соответствующих расходов следующие доходы:

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

2.6. Налоги и сборы

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

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

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

Налог на прибыль

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

2.7 Информация по сегментам

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

2.8. События после отчетной даты

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Операции, проводимые со связанными сторонами в отчетном году. Другие связанные стороны.

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

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

| | | | | | | |
|----|--|---|-----------|-----------|-----------|--|
| | ответственность ю «Юрэнергоконсалт» | | | | | форме. |
| | | Услуги по аренде ККТ | 118 | | | Договор 20/14 от 17.01.2014. В денежной форме. |
| | | Агентское вознаграждение | 46 105 | (5 366) | | 12.02.10 . В денежной форме |
| 6. | Акционерное Общество "Дагестанская сетевая компания" | Услуги по транспортировке электроэнергии | 3 090 392 | (140 000) | | Договор № 2/ДСК от 19.05.2015г |
| | | Электроэнергия приобретаемая в целях компенсации потерь | 3 907 972 | 5 493 720 | 4 841 839 | Договор № 2/ДСК от 19.05.2015г |
| | | Электроэнергия на хозяйственные нужды | 52 230 | 0 | | Договор № 05013210000 33 от 01.07.2015 |
| | | Услуги за подключение, отключение абонентов | 50 705 | 0 | | Договор № 2/ДСК от 19.05.2015г |
| | | Услуги связи и передачи данных | 124 | 0 | | Договор № У 22/15 от 01.08.2015 |

Операции, проводимые со связанными сторонами в 2017 году.

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

7/17

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

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

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

Вознаграждения

Совет директоров

Единица измерения: *тыс. руб.*

| Наименование показателя | 2017 |
|--|-----------------|
| Вознаграждение за участие в работе органа управления | 5 360,71 |
| Заработная плата | 0 |
| Премии | 0 |
| Комиссионные | 0 |
| Иные виды вознаграждений | 0 |
| ИТОГО | 5 360,71 |

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

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

Управляющая организация
Единица измерения: *тыс. руб.*

| Наименование показателя | 2017 |
|--|-----------------|
| Вознаграждение за участие в работе органа управления | 6 895,05 |
| Заработная плата | |
| Премии | |
| Комиссионные | |
| Иные виды вознаграждений | |
| ИТОГО | 6 895,05 |

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

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

Компенсации

Единица измерения: *тыс. руб.*

| Наименование | 2017 |
|-------------------------|------|
| Совет директоров | 23,5 |
| Управляющая организация | 0 |

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

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

Вознаграждения:

Совет директоров

Единица измерения: тыс. руб.

| Наименование показателя | 2017 |
|--|----------|
| Вознаграждение за участие в работе органа управления | 0 |
| Заработная плата | 0 |
| Премии | 0 |
| Комиссионные | 0 |
| Иные виды вознаграждений | 0 |
| ИТОГО | 0 |

4. Данные о суммах вознаграждения, выплачиваемого ключевому управленческому персоналу

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

5. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

Основные средства

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

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

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

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

Запасы

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

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

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

Заемные средства

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

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

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

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

Кредиторская задолженность

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

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

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

Оценочные обязательства

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

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

Расшифровка Оценочных обязательств и отложенный налоговый актив на оценочные обязательства

Тыс.руб.

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

34

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

Отложенные налоги

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

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

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

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

Показатели бухгалтерской отчетности за 2016 год.

Тыс. руб.

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

Тыс. руб

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

Показатели бухгалтерской отчетности за 2015 год.

Тыс. руб.

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

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

7. Информация о движении денежных средств

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

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

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

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

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

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

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

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

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

8. Показатели финансового состояния Общества

Финансовые результаты деятельности Общества за 2017 г.

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

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

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

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

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

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

Ключевые финансовые коэффициенты и индикаторы деятельности Общества за 2017 г.

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

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

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

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

Обязательства Общества не могут покрываться собственными средствами.

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

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

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

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

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

Распределение чистой прибыли, тыс. руб.

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

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

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

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

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

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

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

9. Анализ чистых активов

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

48

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

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

10. Факторы рисков и система управления рисками

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

Участники СУР

Основными участниками процесса управления рисками являются:

Таблица 1

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

Основные факторы рисков

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

Рис. 1. Уровень значимости риска

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

Оценка значимости рисков

Таблица 2


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

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

| № п/п | Наименование риска | Описание риска | Мероприятия по минимизации последствий риска | Оценка значимости риска и динамика |
|-------------------------|---|---|--|------------------------------------|
| | | | внешних угроз экономической безопасности; а также посредством участия в специальных (служебных) расследованиях по фактам злоупотреблений (мошенничества), причинения ущерба, нецелевого, неэффективного использования ресурсов. В целях предотвращения коррупционных проявлений подразделением безопасности осуществляются контрольные мероприятия: - в отношении сотрудников, непосредственно задействованных в сборе выручки от потребителей электроэнергии; - по осуществлению мер предупреждения, выявления и устранения причин и условий, порождающих коррупцию; - по предупреждению фактов ненадлежащего начисления и получения оплаты стоимости электроэнергии. | |
| 6 | Риски, связанные с географическими особенностями страны или региона, в т. ч. повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения | Риски обусловлены чрезвычайными ситуациями природного и климатического характера (воздействие ураганов, ливневых дождей, паводков и наводнений, снеговых завалов, обледенений, нарушение электроснабжения в результате пожаров, бытовых взрывов и т.п.). В результате может быть прервано электроснабжение, транспортное сообщение в регионе. | Для минимизации последствий рисков, реализовавшихся под воздействием указанных факторов, осуществляется тесное взаимодействие с сетевыми компаниями по выявлению локальных последствий, по информированию потребителей о перерывах в энергоснабжении. | Умеренный ↓ |
| Финансовые риски | | | | |
| 7 | Риски связанные с изменением валютных курсов | Негативное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества вследствие изменения обменных курсов валют. | Общество не осуществляет деятельности на внешнем рынке. Все обязательства Общества выражены в национальной валюте Российской Федерации. В этой связи изменения валютных курсов не затрагивают деятельность Общества и, следовательно, не влекут за собой существенных рисков. | Умеренный ↓ |
| 8 | Риски связанные с изменением | Влияние на возможный рост затрат Общества по привлечению | Для осуществления своей деятельности Общество может | - Умерен |

| № п/п | Наименование риска | Описание риска | Мероприятия по минимизации последствий риска | Оценка значимос ти риска и динамик а |
|----------|--|--|---|---|
| | процентных ставок | кредитных средств для финансирования инвестиционных программ. | привлекать заемные средства в качестве источников финансирования хозяйственной деятельности, в связи с чем оно может быть подвержено риску увеличения процентных ставок по займам. В целях минимизации данного риска Общество будет проводить работу по взаимодействию с кредитными организациями в целях привлечения заемных средств под минимальные проценты с максимально удобными условиями заимствования. Риски этой группы оцениваются как минимальные. | Ный |
| 9 | Риски, связанные с влиянием инфляции | Влияние роста индекса потребительских цен на размер процентных расходов, уровень затрат, уровень рентабельности, и, как следствие, на финансовое состояние и возможность выполнения обязательств Обществом. | Рост уровня инфляции способствует обесценению просроченной дебиторской задолженности Общества, а также увеличению запланированных расходов в связи с ограничением их уровня утверждаемыми регулятором тарифно-балансовыми решениями на планируемый период. Однако комплекс проводимых Обществом мероприятий по работе с дебиторской задолженностью не ограничивается только лишь мероприятиями, проводимыми самим Обществом, но и не будет эффективен без поддержки региональных и муниципальных органов исполнительной власти Республики Дагестан. Для этих целей работа Общества ориентирована на максимальное взаимодействие с органами власти. С целью минимизации инфляционных рисков и снижения их последствий Общество уделяет особое внимание существующим договорным отношениям с покупателями с целью сокращения объемов дебиторской задолженности. В случае существенного роста инфляции Общество намерено повышать операционную эффективность деятельности | Значимы й ↑ |

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

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

11. Разногласия с сетевыми компаниями

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

Разногласия по услугам по транспортировке электроэнергии за 2017 год.

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

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

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

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

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

АО «Дагестанская сетевая компания»

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

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

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

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

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

- восстановление резерва сомнительных долгов (доход 148 891 тыс. руб. в т.ч. НДС);
- корректировка реализаций электроэнергии в целях компенсации потерь за 2017г. сетевым компаниям (расход 148 891 тыс. руб.)
- возмещение (восстановление) из бюджета налога на добавленную стоимость (доход 13 531 тыс. руб.);
- корректировка реализации электроэнергии населению (доход в виде выручки от реализации 81 059,283 тыс. кВт/ч. превысит 151 581 тыс. руб., в т.ч. НДС);
- налог на добавленную стоимость (расход не менее 23 123 тыс. руб.).

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

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

мирным путем.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Приложения:

5.1 Нематериальные активы:

- 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов.

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

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

приобретению НМ;

5.3. Основные средства;

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

5.4. Финансовые вложения:

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

5.5. Материально-производственные запасы

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

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

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

5.7. Условные активы и обязательства

- 5.7.1. Оценочные обязательства
- 5.7.2. Отложенные налоги

5.8. Обеспечения

5.9. Государственная помощь

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

5.11. Прочие доходы и расходы

5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

5.13. Информация по отчетным сегментам

Управляющий директор

М.Ш. Гитинов

Главный бухгалтер

И.П. Яхьяева

21 февраля 2018г.

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

56

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

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

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

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

24

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

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

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

48

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | |
|--|-------|------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|---|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | остаточная стоимость | поступило | накопленная амортизация по поступившим объектам | | | начислено амортизации | переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | остаточная стоимость |
| | | | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2017 г. | 17 115 | (14 017) | 3 098 | - | - | - | - | (941) | - | - | 17 115 | (14 958) | 2 157 |
| | 5210 | за 2016 г. | 15 640 | (12 859) | 2 781 | 1 475 | - | - | - | (1 158) | - | - | 17 115 | (14 017) | 3 098 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Амортизируемые основные средства - всего: | 5201 | за 2017 г. | 17 115 | (14 017) | 3 098 | - | - | - | - | (941) | - | - | 17 115 | (14 958) | 2 157 |
| | 5211 | за 2016 г. | 15 640 | (12 859) | 2 781 | 1 475 | - | - | - | (1 158) | - | - | 17 115 | (14 017) | 3 098 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| производственные здания | 52011 | за 2017 г. | 300 | (28) | 272 | | | | | (4) | | | 300 | (32) | 268 |
| | 52111 | за 2016 г. | 300 | (25) | 275 | | | | | (3) | | | 300 | (28) | 272 |
| сооружения, кроме ЛЭП | 52012 | за 2017 г. | - | - | - | | | | | | | | - | - | - |
| | 52112 | за 2016 г. | | | - | | | | | | | | - | - | - |
| линии электропередачи и устройства к ним | 52013 | за 2017 г. | 1 475 | (67) | 1 408 | | | | | (98) | | | 1 475 | (165) | 1 310 |
| | 52113 | за 2016 г. | | | - | 1 475 | | | | (67) | | | 1 475 | (67) | 1 408 |
| машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии | 52014 | за 2017 г. | 12 569 | (11 534) | 1 035 | | | | | (628) | | | 12 569 | (12 162) | 407 |
| | 52114 | за 2016 г. | 12 569 | (10 778) | 1 791 | | | | 104 | (860) | | | 12 569 | (11 534) | 1 035 |
| производственный и хозяйственный инвентарь | 52015 | за 2017 г. | 2 771 | (2 388) | 383 | | | | | (211) | | | 2 771 | (2 599) | 172 |
| | 52115 | за 2016 г. | 2 768 | (2 344) | 424 | | | 3 | 184 | (228) | | | 2 771 | (2 388) | 383 |
| прочие | 52016 | за 2017 г. | - | - | - | | | | | | | | - | - | - |
| | 52116 | за 2016 г. | 3 | 288 | 291 | | | (3) | (288) | | | | - | - | - |

88

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

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

89

5.3.2.Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

| Наименование показателя | Код | Установленный срок полезного использования (в месяцах) | Методы начисления амортизации |
|--|------|--|-------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Производственные здания | 7001 | 360 | линейный |
| Сооружения, кроме ЛЭП | 7002 | | |
| Линии электропередачи и устройства к ним | 7003 | 180 | линейный |
| Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии | 7004 | | |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 7005 | 60 | линейный |
| Прочие | 7006 | 36 | линейный |

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

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

5.3.4. Иное использование основных средств

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

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

64

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|-------|-----------------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 20 17 г. (1) | - | - | - | - | - |
| | 5250 | за 20 16 г. (2) | - | 1 475 | - | (1 475) | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| Производственного назначения | 5241 | за 20 17 г. (1) | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 20 16 г. (2) | - | 1 475 | - | (1 475) | - |
| незавершенное строительство | 52411 | за 20 17 г. (1) | - | | | | - |
| | 52511 | за 20 16 г. (2) | | | | | - |
| приобретение основных средств | 52412 | за 20 17 г. (1) | - | | | | - |
| | 52512 | за 20 16 г. (2) | | 1 475 | | (1 475) | - |
| оборудование к установке | 52413 | за 20 17 г. (1) | - | | | | - |
| | 52513 | за 20 16 г. (2) | | | | | - |
| прочие | 52414 | за 20 17 г. (1) | - | | | | - |
| | 52514 | за 21 16 г. (2) | | | | | - |
| Непроизводственного назначения | 5242 | за 20 17 г. (1) | - | - | - | - | - |
| | 5252 | за 20 16 г. (2) | - | - | - | - | - |
| незавершенное строительство | 52421 | за 20 17 г. (1) | - | | | | - |
| | 52521 | за 20 16 г. (2) | | | | | - |
| приобретение основных средств | 52422 | за 20 17 г. (1) | - | | | | - |
| | 52522 | за 20 16 г. (2) | | | | | - |
| оборудование к установке | 52423 | за 20 17 г. (1) | | | | | |
| | 52523 | за 20 16 г. (2) | | | | | |
| прочие | 52424 | за 20 17 г. (1) | - | | | | - |
| | 52524 | за 20 16 г. (2) | | | | | - |

64

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

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

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

66

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

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

64

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

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

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

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

5.4.3. Иное использование финансовых вложений

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

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

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

28

5.5.2. Запасы в залоге

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

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

83

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|--|-------|-----------------|-------------------------------|---|--|--|--------------------|-----------|---|----------------------------------|------------------------|--|-------------------------------|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | | погашение | списание за счет ранее начисленного резерва | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в кратко-срочную задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- тельным долгам |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | начисление резерва | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 20 17 г. (1) | 1 076 598 | - | - | - | - | (269 744) | - | - | - | - | 806 854 | - |
| | 5521 | за 20 16 г. (2) | 1 076 598 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 076 598 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 20 17 г. (1) | 1 076 598 | - | - | - | - | (269 744) | - | - | - | - | 806 854 | - |
| | 5522 | за 20 16 г. (2) | 1 076 598 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 076 598 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| по передаче электроэнергии | 55021 | за 20 17 г. (1) | 1 076 598 | - | - | - | - | (269 744) | - | - | - | - | 806 854 | - |
| | 55221 | за 20 16 г. (2) | 1 076 598 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 076 598 | - |
| по техприсоединению | 55022 | за 20 17 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55222 | за 20 16 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса | 55023 | за 20 17 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55223 | за 20 16 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| по перепродаже электроэнергии и мощности | 55024 | за 20 17 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55224 | за 20 16 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| по доходам от аренды | 55025 | за 20 17 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55225 | за 20 16 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| по прочим | 55026 | за 20 17 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 55226 | за 20 16 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

48

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

45

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

2/2

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|--|-------|-----------------|-------------------------------|---|---------------------|----|-------------|--------------|---|----------------------------------|------------------------|--|-------------------------------|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | | погашение | списание за счет ранее начисленного резерва | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в кратко-срочную задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- тельным долгам |
| 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал | 5514 | за 20 17 г. (1) | | - | | | | | | | | | | - |
| | 5534 | за 20 16 г. (2) | | | | | | | | | | | | |
| Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам | 5515 | за 20 17 г. (1) | | - | | | | | | | | | | |
| | 5535 | за 20 16 г. (2) | | | | | | | | | | | | |
| Прочая дебиторская задолженность | 5516 | за 20 17 г. (1) | 714 246 | (9 931) | 7 350 317 | - | (171 666) | (7 030 883) | - | - | 9 309 | - | 1 033 880 | (172 288) |
| | 5536 | за 20 16 г. (2) | 604 318 | (9 931) | 6 653 339 | - | - | (6 543 411) | - | - | - | - | 714 246 | (9 931) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| беспроцентные векселя | 55161 | за 20 17 г. (1) | | | | | | | | | | | | |
| | 55361 | за 20 16 г. (2) | | | | | | | | | | | | |
| переплата по налогам и сборам | 55162 | за 20 17 г. (1) | 41 469 | - | 145 099 | | | (118 722) | | | | | 67 846 | |
| | 55362 | за 20 16 г. (2) | 49 361 | - | 132 739 | | | (140 631) | | | | | 41 469 | |
| реализация имущества | 55163 | за 20 17 г. (1) | 13 493 | (6 657) | | | (10) | (93) | | | | | 13 400 | (6 667) |
| | 55363 | за 20 16 г. (2) | 6 690 | (6 657) | 6 803 | | | | | | | | 13 493 | (6 657) |
| прочие | 55164 | за 20 17 г. (1) | 659 284 | (3 274) | 7 205 218 | | (171 656) | (6 912 068) | | | 9 309 | | 952 434 | (165 621) |
| | 55364 | за 20 16 г. (2) | 548 267 | (3 274) | 6 513 797 | | | (6 402 780) | | | | | 659 284 | (3 274) |
| Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности: | 5517 | за 20 17 г. (1) | - | - | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5537 | за 20 16 г. (2) | - | - | | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| задолженность дочерних обществ | 55171 | за 20 17 г. (1) | - | - | | | | | | | | | - | - |
| | 55371 | за 20 16 г. (2) | | | | | | | | | | | - | - |
| задолженность зависимых обществ | 55172 | за 20 17 г. (1) | - | - | | | | | | | | | - | - |
| | 55372 | за 20 16 г. (2) | | | | | | | | | | | - | - |
| Итого | 5500 | за 20 17 г. (1) | 21 321 918 | (16 128 209) | 19 646 022 | - | (5 021 744) | (15 333 876) | - | - | 737 570 | - | 25 634 064 | (20 412 383) |
| | 5520 | за 20 16 г. (2) | 17 320 619 | (13 501 917) | 18 078 575 | - | (3 060 301) | (14 076 945) | - | (331) | 434 009 | - | 21 321 918 | (16 128 209) |

2017

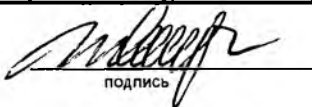
5.6.2. Резерв по сомнительным долгам

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

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

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

Главный бухгалтер


подпись

И.П. Яхьяева
расшифровка подписи

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

5.6.4. Разногласия с сетевыми компаниями

| Контрагент | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|-----------------|--------------------|---|--------------------|--|--------------------|------------------|--------------------|
| | | | Начислено за период (оборот по Дт, тыс.руб.) | | Оплачено за период (оборот по Кт, тыс.руб.) | | | |
| | данные Общества | данные контрагента | данные Общества | данные контрагента | данные Общества | данные контрагента | данные Общества | данные контрагента |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| ОАО "МРСК Северного кавказа" - "Дагэнерго" (расчеты по транспортировке электроэнергии) | 263 224 | 569 866 | | | 263 224 | 263 224 | | 306 642 |
| ОАО "МРСК Северного кавказа" - "Дагэнерго" (реализация эл/э в целях компенсации потерь в сетях) | 324 387 | - | | | | | 324 387 | |
| АО "Дагестанская сетевая компания" (реализация эл/э в целях компенсации потерь в сетях) | 2 928 166 | 2 587 885 | 3 907 972 | 3 751 533 | 1 342 419 | 1 342 419 | 5 493 719 | 4 996 999 |
| АО "Дагестанская сетевая компания" (расчеты по транспортировке электроэнергии) | - | 294 935 | 3 090 391 | 3 200 290 | 2 950 391 | 2 950 391 | 140 000 | 544 834 |
| | | | | | | | - | |
| | | | | | | | - | |

84

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

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

18

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

84

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|--|-------|-----------------|------------------------------|---|--|--------------|--|---|-----------------------------|
| | | | | поступление | | | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | начисленные проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| по участию в других организациях | 55625 | за 20 17 г. (1) | - | | | | | | - |
| | 55825 | за 20 16 г. (2) | | | | | | | - |
| по услугам аренды | 55626 | за 20 17 г. (1) | | | | | | | - |
| | 55826 | за 20 16 г. (2) | | | | | | | - |
| по прочим | 55627 | за 20 17 г. (1) | | | | | | | - |
| | 55826 | за 20 16 г. (2) | | | | | | | - |
| Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | 5563 | за 20 17 г. (1) | - | | | | | | - |
| | 5583 | за 20 16 г. (2) | - | | | | | | - |
| Векселя к уплате | 5564 | за 20 17 г. (1) | - | | | | | | - |
| | 5584 | за 20 16 г. (2) | - | | | | | | - |
| Задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 5565 | за 20 17 г. (1) | | 112 492 | | (112 492) | | | - |
| | 5585 | за 20 16 г. (2) | 5 466 | 107 040 | | (112 506) | | | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 5566 | за 20 17 г. (1) | 14 819 | 142 496 | | (136 728) | | | 20 587 |
| | 5586 | за 20 16 г. (2) | 28 549 | 84 321 | | (98 051) | | | 14 819 |
| Задолженность перед персоналом организации | 5567 | за 20 17 г. (1) | 9 991 | 414 610 | | (409 585) | | | 15 016 |
| | 5587 | за 20 16 г. (2) | 15 541 | 400 492 | | (406 042) | | | 9 991 |
| Прочая кредиторская задолженность | 5568 | за 20 17 г. (1) | 3 091 449 | 2 484 895 | 835 632 | (2 494 399) | (483) | | 3 917 094 |
| | 5588 | за 20 16 г. (2) | 1 955 256 | 3 535 990 | 341 764 | (2 741 561) | | | 3 091 449 |
| Из общей суммы краткосрочной задолженности | 5569 | за 20 17 г. (1) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5589 | за 20 16 г. (2) | - | - | - | - | - | - | - |
| задолженность перед дочерними обществами | 55691 | за 20 17 г. (1) | - | | | | | | - |
| | 55891 | за 20 16 г. (2) | | | | | | | - |
| задолженность перед зависимыми обществами | 55692 | за 20 17 г. (1) | - | | | | | | - |
| | 55892 | за 20 16 г. (2) | | | | | | | - |
| Итого | 5550 | за 20 17 г. (1) | 23 503 765 | 16 520 054 | 835 632 | (11 527 374) | (1 081) | - | 29 330 996 |
| | 5570 | за 20 16 г. (2) | 18 373 657 | 15 522 393 | 341 764 | (10 724 052) | (9 997) | - | 23 503 765 |

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

698

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

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

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

124

5.6.7. Кредиты и займы

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

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

85

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

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

5.7. Условные активы и обязательства

5.7.1. Оценочные обязательства

| Показатель | | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|------|------------------------|----------|-----------|------------------------------|--------------------------|
| Наименование | Код | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 96 089 | 206 293 | (129 273) | - | 173 109 |
| в том числе: | | | | | | |
| Оплата предстоящих отпусков | 5701 | 22 270 | 37 393 | (39 393) | | 20 270 |
| Выплата вознаграждения по итогам года | 5702 | | | | | - |
| По ремонту основных средств | 5703 | | | | | - |
| По работам в связи с сезонным характером производства | 5704 | | | | | - |
| гарантийные обязательства и рекламация | 5705 | | | | | - |
| ликвидационные обязательства | 5706 | | | | | - |
| судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату | 5707 | 73 819 | 168 900 | (89 880) | | 152 839 |
| претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату | 5708 | | | | | - |
| прочие оценочные обязательства | 5709 | | | | | - |
| Из общей суммы условных обязательств: | | | | | | |
| Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности | 5710 | | | | | |
| Созданные за счет прочих расходов | 5720 | | | | | |
| Включенные в стоимость актива | 5730 | | | | | |

88

5.7.2. Отложенные налоги

| Наименование | Код | Вычитаемые временные разницы | Отложенные налоговые активы | Налогооблагаемые временные разницы | Отложенные налоговые обязательства |
|---|------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Остаток на начало отчетного года | 7700 | | 19 218 | | - |
| Доход | 7710 | | 33 080 | | |
| Расход | 7720 | | (17 676) | | |
| Результат изменения налоговых ставок | 7730 | X | | X | |
| Результат исправления ошибок прошлых лет | 7740 | | | | |
| Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств | 7750 | | | | |
| Списание, не вызывающее налоговых последствий | 7760 | | | | |
| Остаток на конец отчетного периода | 7800 | - | 34 622 | - | - |

5.8. Обеспечения

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

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | За 2017 г. (1) | | | | За 2016 г. (2) | | | |
|--|------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | | | | 4 | | | |
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | - | | | | - | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| на текущие расходы | 5901 | | | | | | | | |
| компенсации чернобыльцам | 5902 | | | | | | | | |
| на выполнение заданий по мобилизационной подготовке | 5903 | | | | | | | | |
| на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования | 5904 | | | | | | | | |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | | | | | | | | |
| прочие цели | 5906 | | | | | | | | |
| Наименование показателя | Код | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты - всего | 5910 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний | 5911 | | | | - | | | | - |
| финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами | 5912 | | | | - | | | | - |
| прочие | 5913 | | | | - | | | | - |

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

08

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

| Показатель | | За 2017 г. (1) | | За 2016 г. (2) | |
|--|------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| Наименование | Код | Подлежит возврату | Фактически возвращено | Подлежит возврату | Фактически возвращено |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления | 7910 | - | - | - | - |
| <i>в том числе</i> | | | | | |
| на текущие расходы | 7911 | | | | |
| компенсации чернобыльцам | 7912 | | | | |
| на выполнение заданий по мобилизационной подготовке | 7913 | | | | |
| на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования | 7914 | | | | |
| прочие | 7915 | | | | |
| Полученные бюджетные кредиты, по которым не выполнены условия их предоставления | 7920 | - | - | - | - |
| <i>в том числе</i> | | | | | |
| финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний | 7921 | | | | |
| финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами | 7922 | | | | |
| прочие | 7925 | | | | |

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.11. Прочие доходы и расходы

| Показатель | | 3а 2017 г. (1) | 3а 2016 г. (2) |
|---|------|----------------|----------------|
| Наименование | Код | | |
| 1 | 2 | | |
| Прочие доходы всего | 8000 | 1 081 489 | 981 306 |
| в том числе: | | | |
| От реализации основных средств, кроме квартир | 8001 | | 80 |
| От реализации квартир | 8002 | | |
| От реализации МПЗ | 8003 | | |
| От реализации валюты | 8004 | | |
| От реализации нематериальных активов | 8005 | | |
| От продажи ценных бумаг | 8006 | | |
| От реализации других активов | 8007 | | 5 705 |
| От совместной деятельности | 8008 | | |
| Прибыль 2016 г., выявленная в отчетном периоде | 8009 | 53 940 | |
| Прибыль 2015 г., выявленная в отчетном периоде | 8010 | 9 323 | 396 632 |
| Прибыль 2014 г., выявленная в отчетном периоде | 8011 | 597 | 11 414 |
| Прибыль до 01.01.2014 г., выявленная в отчетном периоде | 8012 | 4 302 | 45 802 |
| Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании | 8013 | 266 551 | 25 340 |
| Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет) | 8014 | 1 081 | 9 997 |
| Курсовые разницы | 8015 | | |
| Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации | 8016 | | |
| Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА | 8017 | | |
| Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке | 8018 | | |
| Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов | 8019 | | |
| Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости | 8020 | | |
| Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам | 8021 | 737 570 | 434 010 |
| Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства | 8022 | | 54 |
| Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ | 8023 | | |
| Доходы по договорам уступки права требования | 8024 | | |
| Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии | 8025 | | |
| Страховые выплаты к получению | 8026 | | |
| Доходы, связанные с участием в УК других организаций | 8027 | | |
| Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности | 8028 | | |
| Дисконт по векселям | 8029 | | |
| Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование) | 8030 | | |
| Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений | 8031 | | |
| Дооценка объектов основных средств | 8032 | | |
| Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС | 8033 | | |
| Доход от погашения векселей | 8034 | | |
| Прочие | 8035 | 8 125 | 52 272 |

92

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

Руководитель

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  И. И. Яхьяева

« 21 »

февраль

2018



am

5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

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

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

94

5.13. Информация по отчетным сегментам

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

5/13