

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

Организация АО "Дагестанская сетевая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма/форма собственности непубличное акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 367000, Республика Дагестан, город Махачкала улица Дахадаева дом 73 а

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2019

90925523

2632800485

35 12

12267 16

384

ООО "РБНА аудит и консалтинг"

Идентификационный номер налогоплательщика в аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 2632097135

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН / ОГРНИП 1102632000052

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г. (1)	На 31 декабря 2018 г. (2)	На 31 декабря 2017 г. (3)
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110			
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111			
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120			
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	87 913	22 839	18 251
	земельные участки и объекты природопользования	1151			
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	64 146	1 736	470
	другие виды основных средств	1153	357	457	566
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	23 410	20 646	17 225
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1155			
		1156			
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
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	11 717	72	1 034 165
	Прочие внеоборотные активы	1190	5 340	902	1 673
	Итого по разделу I	1100	104 970	23 813	1 054 089
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	133 723	161 354	155 097
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	133 723	161 354	155 097
	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	212 642	178 230	90 021
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	186 548	129 122	244 347
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	817	817	-
	покупатели и заказчики	123101			
	векселя к получению	123102			
	авансы выданные	123103	817	817	
	прочая дебиторская задолженность	123104			
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	185 731	128 305	244 347
	покупатели и заказчики	123201	18 219	119 026	225 686
	векселя к получению	123202			
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203			
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204			
	авансы выданные	123205	10	99	8 917
	прочая дебиторская задолженность	123206	167 502	9 180	9 744
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241			
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242			
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 685	1 095	2 858
	касса	1251	44	86	62
	расчетные счета	1252	1 641	1 009	2 796
	валютные счета	1253			
	прочие денежные средства	1254			
	Прочие оборотные активы	1260	7 486	6 862	6 879
	Итого по разделу II	1200	542 084	474 663	499 202
	БАЛАНС	1600	647 054	498 476	1 553 291

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г. (1)	На 31 декабря 2018 г. (2)	На 31 декабря 2017 г. (3)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 573 180	72 400	100
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311			70 936
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
5.3.1.5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340			
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
3.1.	Резервный капитал	1360	5	5	5
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(22 398 459)	(15 454 471)	(8 649 186)
	прошлых лет	1371	(15 454 471)	(8 649 186)	(4 493 584)
	отчетного периода	1372	(6 943 988)	(6 805 285)	(4 155 802)
	Итого по разделу III	1300	(20 825 274)	(15 382 066)	(8 578 145)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411			
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412			
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 603	508	637
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430			
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	13 775 156	3 720 052	1 782 172
	Итого по разделу IV	1400	13 780 759	3 720 560	1 782 809
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511			
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512			
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	5 733 121	10 129 976	8 117 529
	поставщики и подрядчики	1521	5 223 356	9 982 499	7 861 339
	векселя к уплате	1522			
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	70 852	76 335	70 567
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	30 054	24 951	22 906
	задолженность по налогам и сборам	1525	198 511	10 819	18 654
	авансы полученные	1526	22 300	14 809	15 274
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	257	257	257
	прочая кредиторская задолженность	1528	187 791	20 306	128 532
	Доходы будущих периодов	1530	344	358	
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	1 958 104	2 029 648	231 098
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	7 891 589	12 159 982	8 348 627
	БАЛАНС	1700	647 054	498 476	1 553 291

Управляющий директор

(подпись)

Сыщиков В.А.

(расшифровка подписи)

По доверенности № 001 от 12.11.2019

Главный бухгалтер

(подпись)

Абдулаева А.А.

(расшифровка подписи)

" 26 " февраля 20 20 19



Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 19 г.

Организация АО "Дагестанская сетевая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Передатчик электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям

Организационно-правовая форма/форма собственности негосударственное акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
90925523		
2632800485		
35.12		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2019 г. (1)	За 2018 г. (2)
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	3 856 581	3 807 030
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	3 770 420	3 749 517
	выручка от техприсоединения	2112	11 891	11 286
	выручка от организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113		
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114		
	доходы от участия в других организациях	2115		
	доходы от аренды	2116	53 371	22 718
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	19 697	22 312
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непроизводственного характера	2118	1 202	1 197
2.1	Себестоимость продаж	2120	(8 114 279)	(6 962 862)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(8 090 041)	(6 956 082)
	себестоимость техприсоединения	2122	(8 941)	(5 990)
	себестоимость организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123		
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124		
	себестоимость участия в других организациях	2125		
	себестоимость услуг аренды	2126		
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(15 048)	(218)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непроизводственного характера	2128	(249)	(572)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(4 257 698)	(3 155 832)
2.1	Коммерческие расходы	2210		
2.1	Управленческие расходы	2220	(101 770)	(97 475)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(4 359 468)	(3 253 307)
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330	(381 300)	(248 442)
5.11	Прочие доходы	2340	1 197 140	192 489
5.11	Прочие расходы	2350	(3 406 910)	(2 458 053)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(6 950 538)	(5 767 313)
2.3	Текущий налог на прибыль	2410		
2.3	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	730 556	363 021
2.3	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(5 183)	129
2.3	Изменение отложенных налоговых активов	2450	664 734	790 313
2.3	Прочее	2460	(653 001)	(1 828 414)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(6 943 988)	(6 805 285)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2019 г. (1)	За январь - декабрь 2018 г. (2)
5.1.1	СПРАВОЧНО			
5.3.1	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
3.2.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(6 943 988)	(6 805 285)
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0,00647)	(0,11276)
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Управляющий директор

(подпись)

Сыщикова В.А.

(расшифровка подписи)

Доверенность № 801 от 12.11.2019

Главный бухгалтер

(подпись)

Абдуллаева А.А.

(расшифровка подписи)

" 26 " февраля 20 20 г.



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

Показатель		За	За
Наименование	Код	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	8 114 279	6 962 862
в том числе			
материальные затраты	6511	4 555 371	3 662 492
затраты на оплату труда	6512	1 140 866	1 040 176
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	345 773	316 700
амортизация	6514	248	283
прочие затраты	6515	2 072 021	1 943 211
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	-	-
в том числе			
незавершенного производства	6521		
готовой продукции	6522		
покупных товаров	6523		
товаров отгруженных	6524		
вспомогательного сырья	6525		
Итого себестоимость продаж	6500	8 114 279	6 962 862
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551		
затраты на оплату труда	6552		
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553		
амортизация	6554		
прочие затраты	6555		
Управленческие расходы	6560	101 770	97 475
в том числе			
материальные затраты	6561		
затраты на оплату труда	6562		
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563		
амортизация	6564		
прочие затраты	6565	101 770	97 475

Главный бухгалтер

(подпись)

Абдулаева А. А.

(расшифровка подписи)

« 26 » февраля 20 20 г.

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

Показатель		3а	3а
Наименование	Код	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(6 943 988)	(6 805 285)
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(6 943 988)	(6 805 285)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	1 072 919 845	60 350 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	-0,006472	-0,112764
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
Разведенная прибыль на акцию	6640	0,0000	0,0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

Главный бухгалтер


(подпись)

Абдулаева А.А.

(расшифровка подписи)

« 26 » февраля 20 20 г.

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	(6 950 538)	(5 767 313)
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	(6 950 538)	(5 767 313)
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711	3 652 781	1 815 103
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	3 323 671	3 951 565
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(25 915)	645
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(1 390 108)	(1 153 463)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	730 556	363 021
Изменение отложенного налогового актива	6723	664 734	790 313
Изменение отложенного налогового обязательства	6724	(5 183)	129
Текущий налог на прибыль	6725		
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726		
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727		(4 007)
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728	(653 001)	(1 824 407)
справочно: из них суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива или вида обязательств	67281	(479 790)	(1 824 407)
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6729	(6 943 988)	(6 805 285)

Главный бухгалтер


(подпись)

Абдулаева А. А.
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за 20 19 год

Организация АО "Дагестанская сетевая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

непубличное акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 12 2019
по ОКПО	90925523
ИНН	2632800485
по ОКВЭД 2	35.12
по ОКФС/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

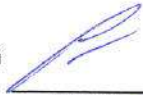
3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. (1)	3100	100	70 936	-	-	5	(8 649 186)	(8 578 145)
<u>За 20 18 г. (2)</u>								
Увеличение капитала - всего:	3210	72 300	(70 936)	-	-	-	-	1 364
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	72 300	(70 936)			x	x	1 364
увеличение номинальной стоимости акций	3215			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3216							-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(6 805 285)	(6 805 285)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	(6 805 285)	(6 805 285)
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 18 г. (2)	3200	72 400	-	-	-	5	(15 454 471)	(15 382 066)
<u>За 20 19 г. (3)</u>								
Увеличение капитала - всего:	3310	1 500 780	-	-	-	-	-	1 500 780
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	1 500 780				x	x	1 500 780
увеличение номинальной стоимости акций	3315			x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3316							-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(6 943 988)	(6 943 988)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	(6 943 988)	(6 943 988)
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 19 г. (3)	3300	1 573 180	-	-	-	5	(22 398 459)	(20 825 274)

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	(20 824 830)	(15 382 066)	(8 578 145)

Управляющий
директор



(подпись)

Сыжиков В. А.
(расшифровка подписи)

По доверенности №601 от 12.11.2019

" 26 " февраля 2020 г.

Главный бухгалтер



(подпись)

Абдулаева А. А.

(расшифровка подписи)



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

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2019 г. (8)	На 31 декабря 2018 г. (7)	На 31 декабря 2017 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	87 913	22 839	18 251
6. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7. Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	-	-	-
8. Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	17 057	974	1 035 838
9. Запасы	1210	133 723	161 354	155 097
10. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	212 642	176 230	90 021
11. Дебиторская задолженность ³	1230	186 548	129 122	244 347
12. Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 685	1 095	2 858
13. Прочие оборотные активы ¹	1260	7 486	6 862	6 879
14. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		647 054	498 476	1 553 291
II. Обязательства				
15. Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	-
16. Отложенные налоговые обязательства	1420	5 603	508	637
17. Оценочные обязательства	1430+1540	1 958 104	2 030 006	231 098
18. Прочие долгосрочные обязательства	1450	13 775 156	3 720 052	1 782 172
19. Краткосрочные заемные средства	1510	-	-	-
20. Кредиторская задолженность ⁴	1520	5 733 121	10 129 976	8 117 529
21. Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	-	-	-
22. Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		21 471 984	15 880 542	10 131 436
23. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		(20 824 930)	(15 382 066)	(8 578 145)

Главный бухгалтер


(подпись)

Абдулаева А. А.
(расшифровка подписи)

« 26 » февраля 20 20 г.

Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 19 г.

Организация АО "Дагестанская сетевая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Передача электрической энергии и технологическое присоединение к распределительным сетям

Организационно-правовая форма/форма собственности негосударственное акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31 12 2019
по ОКПО	90925523
ИНН	2632800485
по ОКВЭД 2	35.12
по ОКФС/ОКФС	1226716
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	3а 2019 г.	3а 2018 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций		1 733 932	1 761 449
Поступления - всего	4110		
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 664 524	1 525 897
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	17 164	10 091
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	52 244	225 461
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901		
Платежи - всего	4120	(3 233 253)	(1 763 488)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 428 758)	(294 765)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101		
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 521 004)	(1 344 826)
процентов по долговым обязательствам	4123		
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301		
налога на прибыль организаций	4124		
прочие платежи	4129	(283 491)	(123 897)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 499 321)	(2 039)
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 компаниям	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	(869)	(1 088)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(869)	(1 088)
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	(869)	(1 088)

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	1 500 780	1 364
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	1 500 780	1 364
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301	1 500 780	1 364
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401		
прочие поступления	4319		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901		
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322		
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301		
прочие платежи	4329		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 500 780	1 364
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	590	(1 763)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 095	2 858
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 685	1 095
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Управляющий директор

(подпись)

Сыщиков В.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Абдулаева А.А.

(расшифровка подписи)

" 26 "

февраля



5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период								На конец периода			
Наименование	Код	Период					Поступило	Переоценка			Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка					
			Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость		Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения			Остаточная стоимость					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2018 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2019 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2018 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2019 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51111	за 2018 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2019 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51112	за 2018 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51013	за 2019 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2018 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5102	за 2019 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2018 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
из них:									-	-
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5142	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Справочно из общей суммы НИОКР:										
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-
	5170	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-
	5171	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-
Прочие	5162	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-
	5172	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-
	5190	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-
	5191	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-
	5192	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-
	5193	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-
Прочие	5184	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-
	5194	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019 г.	4 390	(2 197)	2 193	62 582	(149)	(594)	571	(100)	-	-	66 378	(1 875)	64 503
	5210	за 2018 г.	2 940	(1 914)	1 026	1 450	-	-	-	(283)	-	-	4 390	(2 197)	2 193
в том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2019 г.	4 390	(2 197)	2 193	62 582	(149)	(594)	571	(100)	-	-	66 378	(1 875)	64 503
	5211	за 2018 г.	2 940	(1 914)	1 026	1 450	-	-	-	(283)	-	-	4 390	(2 197)	2 193
в том числе:															
производственные здания	52011	за 2019 г.	-	-	-								-	-	-
	52111	за 2018 г.			-								-	-	-
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2019 г.	-	-	-								-	-	-
	52112	за 2018 г.			-								-	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2019 г.	1 247	(12)	1 235	50 955	(36)					-	52 202	(48)	52 154
	52113	за 2018 г.			-	1 247				(12)		-	1 247	(12)	1 235
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	52014	за 2019 г.	1 689	(1 188)	501	11 627	(113)	(594)	571			-	12 722	(730)	11 992
	52114	за 2018 г.	1 486	(1 016)	470	203				(172)		-	1 689	(1 188)	501
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2019 г.	595	(205)	390					(85)		-	595	(290)	305
	52115	за 2018 г.	595	(120)	475					(85)		-	595	(205)	390
прочие	52016	за 2019 г.	859	(792)	67					(15)		-	859	(807)	52
	52116	за 2018 г.	859	(778)	81					(14)		-	859	(792)	67

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальн ая стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	персона- чальная стоимость	накопленная амортизация		персона- чальная 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 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2019 г.	-	-	-								-	-	-
	52121	за 2018 г.			-								-	-	-
объекты природопользования	52022	за 2019 г.	-	-	-								-	-	-
	52122	за 2018 г.			-								-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2019 г.	-	-	-								-	-	-
	5213	за 2018 г.			-								-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:					-										
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2019 г.	-	-	-								-	-	-
	5231	за 2018 г.			-								-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2019 г.	-	-	-								-	-	-
	5232	за 2018 г.			-								-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	1 088
в том числе:			
производственные здания	5261		
сооружения, кроме ЛЭП	5262		
линии электропередачи и устройства к ним	5263	-	1 088
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	-	1 088
в том числе:			
производственные здания	5271		
сооружения, кроме ЛЭП	5272		
линии электропередачи и устройства к ним	5273	-	1 088
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> 2019 г. (1)	На <u>31 декабря</u> 2018 г. (2)	На <u>31 декабря</u> 2017 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	11 571 621	10 750 847	10 547 612
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		2 490	

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость капитальных вложений	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 19 г. (1)	20 646	83 958	-	(81 194)	23 410
	5250	за 20 18 г. (2)	17 225	6 030	-	(2 609)	20 646
в том числе:							
незавершенное строительство	5241	за 20 19 г. (1)	1 159	10 344			11 503
	5251	за 20 18 г. (2)		2 247		(1 088)	1 159
приобретение основных средств	5242	за 20 19 г. (1)	-	64 169		(62 582)	1 587
	5252	за 20 18 г. (2)		362		(362)	-
оборудование к установке	5243	за 20 19 г. (1)	19 487	9 445		(18 612)	10 320
	5253	за 20 18 г. (2)	17 225	3 421		(1 159)	19 487
прочие	5244	за 20 19 г. (1)	-				-
	5254	за 21 18 г. (2)					-

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

[illegible]

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 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531211	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531212	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530213	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531213	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53126	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531313	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ-всего	5305	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 18 г. (2)	-	-	974	(974)	-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53164	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53065	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53166	за 20 18 г. (2)	-	-	974	(974)	-	-	-	-	-

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 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 20 18 г. (2)	-	-	974	(974)	-	-	-	-	-

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 первоначальной 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 первоначальной оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72112	-	-	-	-	-
прочие	72113	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121	-	-	-	-	-
Прочие	7213					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211	-	-	-	-	-
Прочие	7222					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72312	-	-	-	-	-
прочие	72313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7234	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7235	-	-	-	-	-
Прочие	7236	-	-	-	-	-

5.5.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. (1)	На 31 декабря 2017 г. (2)	На 31 декабря 2016 г. (3)
1	2	3	4	5
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	5445	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5446	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5447	-	-	-
товары отгруженные	5448	-	-	-
готовая продукция и товары	5449	-	-	-
прочие запасы и затраты	5450	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 19 г. (1)	-	-									-	-
	5534	за 20 18 г. (2)											-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 19 г. (1)	-	-									-	-
	5535	за 20 18 г. (2)											-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 19 г. (1)	46 310	(37 130)	292 610	-	(128 360)	(6 522)	-	-	594	-	332 398	(164 896)
	5536	за 20 18 г. (2)	36 038	(26 294)	28 189	-	(13 227)	(17 917)	-	-	2 391	-	46 310	(37 130)
в том числе:														
беспроцентные векселя	55161	за 20 19 г. (1)	-	-									-	-
	55361	за 20 18 г. (2)											-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 19 г. (1)	3 723	-	1 121			(2 420)					2 424	-
	55362	за 20 18 г. (2)	4 163	-	419			(859)					3 723	-
реализация имущества	55163	за 20 19 г. (1)	-	-									-	-
	55363	за 20 18 г. (2)											-	-
прочие	55164	за 20 19 г. (1)	42 587	(37 130)	291 489		(128 360)	(4 102)			594		329 974	(164 896)
	55364	за 20 18 г. (2)	31 875	(26 294)	27 770		(13 227)	(17 058)			2 391		42 587	(37 130)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 19 г. (1)	-	-									-	-
	55371	за 20 18 г. (2)											-	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 19 г. (1)	-	-									-	-
	55372	за 20 18 г. (2)											-	-
Итого	5500	за 20 19 г. (1)	1 297 858	(1 168 736)	829 819	-	(756 230)	(26 047)	-	-	9 884	-	2 101 630	(1 915 082)
	5520	за 20 18 г. (2)	872 156	(627 809)	468 640	-	(552 841)	(42 938)	-	-	11 914	-	1 297 858	(1 168 736)

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. (1)		На 31 декабря 2018 г. (2)		На 31 декабря 2017 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	1 556 395	8 136	1 166 502	14 236	705 365	77 556
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	1 556 395	8 136	1 125 794	11 400	665 997	64 799
по передаче электроэнергии	56411	1 495 531	4 463	1 067 688	7 689	617 481	55 347
по техприсоединению	56412	158	18	270	270		
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414						
по доходам от аренды	56415	5 733	562	7 352	3 441	805	600
прочие	56416	54 973	3 093	50 484		47 711	8 852
векселя к получению	5642						
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643						
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644						
авансы выданные	5645			764	23	8 755	8 437
прочая дебиторская задолженность	5646			39 944	2 813	30 613	4 320

Главный бухгалтер


подпись

Абдулаева А.А.
расшифровка подписи

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

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 19 г. (1)	3 720 052	7 893 407	2 181 980	-	-	(20 283)	13 775 156
	5571	за 20 18 г. (2)	1 782 172	1 549 525	374 062	-	(71 894)	86 187	3 720 052
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 19 г. (1)	2 929 271	7 893 407	-	-	-	(20 283)	10 802 395
	5572	за 20 18 г. (2)	1 293 559	1 549 525	-	-	-	86 187	2 929 271
в том числе:									
строительство	55521	за 20 19 г. (1)	-						-
	55721	за 20 18 г. (2)							-
прочие	55522	за 20 19 г. (1)	2 929 271	7 893 407				(20 283)	10 802 395
	55722	за 20 18 г. (2)	1 293 559	1 549 525				86 187	2 929 271
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 19 г. (1)	790 781		2 181 980				2 972 761
	5573	за 20 18 г. (2)	488 613		374 062		(71 894)		790 781
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 19 г. (1)	-						-
	55741	за 20 18 г. (2)							-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 19 г. (1)	-						-
	55742	за 20 18 г. (2)							-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 19 г. (1)	10 129 976	5 060 655	65 197	(437 156)	-	(9 085 551)	5 733 121
	5580	за 20 18 г. (2)	8 117 529	2 897 235	4 007	(802 608)	-	(86 187)	10 129 976
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 19 г. (1)	9 982 499	4 628 185	-	(301 777)	-	(9 085 551)	5 223 356
	5581	за 20 18 г. (2)	7 861 339	2 778 697	-	(677 820)	-	20 283	9 982 499
в том числе:									
строительство	55611	за 20 19 г. (1)	-						-
	55811	за 20 18 г. (2)							-
прочие	55612	за 20 19 г. (1)	9 982 499	4 628 185		(301 777)		(9 085 551)	5 223 356
	55812	за 20 18 г. (2)	7 861 339	2 778 697		(677 820)		20 283	9 982 499
Авансы полученные	5562	за 20 19 г. (1)	14 809	16 249	-	(8 758)	-	-	22 300
	5582	за 20 18 г. (2)	15 274	4 531	-	(4 996)	-	-	14 809
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 19 г. (1)	472	112		(472)			112
	55821	за 20 18 г. (2)	110	472		(110)			472
по техприсоединению	55622	за 20 19 г. (1)	14 005	15 673		(8 286)			21 392
	55822	за 20 18 г. (2)	14 832	4 059		(4 886)			14 005
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 19 г. (1)	-						-
	55823	за 20 18 г. (2)							-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 19 г. (1)	-						-
	55824	за 20 18 г. (2)							-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
по участию в других организациях	55625	за 20 19 г. (1)	-						-
	55825	за 20 18 г. (2)							-
по услугам аренды	55626	за 20 19 г. (1)	-	6					6
	55826	за 20 18 г. (2)							-
по прочим	55627	за 20 19 г. (1)	332	458					790
	55826	за 20 18 г. (2)	332						332
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 19 г. (1)	257						257
	5583	за 20 18 г. (2)	257						257
Векселя к уплате	5564	за 20 19 г. (1)	-						-
	5584	за 20 18 г. (2)	-						-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 19 г. (1)	24 951	29 553	501	(24 951)			30 054
	5585	за 20 18 г. (2)	22 906	22 338	2 613	(22 906)			24 951
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 19 г. (1)	10 819	133 815	64 696	(10 819)			198 511
	5586	за 20 18 г. (2)	18 654	9 425	1 394	(18 654)			10 819
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 19 г. (1)	76 335	70 852		(76 335)			70 852
	5587	за 20 18 г. (2)	70 567	76 335		(70 567)			76 335
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 19 г. (1)	20 306	182 001		(14 516)			187 791
	5588	за 20 18 г. (2)	128 532	5 909		(7 665)		(106 470)	20 306
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 19 г. (1)	-						-
	55891	за 20 18 г. (2)							-
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 19 г. (1)	-						-
	55892	за 20 18 г. (2)							-
Итого	5550	за 20 19 г. (1)	13 850 028	12 954 062	2 247 177	(437 156)	-	(9 105 834)	19 508 277
	5570	за 20 18 г. (2)	9 899 701	4 446 760	378 069	(802 608)	(71 894)	-	13 850 028

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. (1)	На 31 декабря 2018 г. (2)	На 31 декабря 2017 г. (3)
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		4 816 510	9 269 853	7 039 927
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	4 623 702	9 246 055	7 019 334
в т. ч.				
строительство	56911			
прочие	56912	4 623 702	9 246 055	7 019 334
Векселя к уплате	5692			
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693			
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694			
Задолженность по налогам и сборам	5695	1	146	1
Авансы полученные	5696	8 119	14 135	13 205
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697	257	257	257
Прочая кредиторская задолженность	5698	184 431	9 260	7 130

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства- всего	7410	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7430	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7431	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Займы	7412	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7432	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства- всего	7420	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7440	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7441	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по кредитам	74211	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	74411	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Займы	7422	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7442	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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	-	-
начисленные %	7531	-	-
другие затраты	7532	-	-

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	2 029 648	1 066 380	(1 008 310)	(129 614)	1 958 104
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	107 534	62 989	(105 771)		64 752
Выплата вознаграждения по итогам года	5702		39 053			39 053
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	1 922 114	964 338	(902 539)	(129 614)	1 854 299
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704					-
Прочие оценочные обязательства	5705					-
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706					
Созданные за счет прочих расходов	5707					
Включенные в стоимость актива	5708					

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	360	72	2 541	508
Доход	7710	5 750 671	1 150 134	28 429	5 686
Расход	7720	(2 426 999)	(485 400)	(2 953)	(591)
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	(3 265 449)	(653 089)		
Остаток на конец отчетного периода	7800	58 583	11 717	28 017	5 603

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2019 г. (1)	На 31 декабря 2018 г. (2)	На 31 декабря 2017 г. (3)
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	-	957	-
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		957	
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	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>					-				-
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	-	-	-	-
компенсации чернобыльцам	5902	-	-	-	-	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903				-				-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие цели	5906				-				-
<i>из них:</i>					-				-
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За 2019 г.	За 2018 г.
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	1 197 140	192 489
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001		
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		
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2018 г., выявленная в отчетном периоде	8009	47 295	
Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде	8010	4 598	27 166
Прибыль 2016 г., выявленная в отчетном периоде	8011	163 301	25 119
Прибыль до 01.01.2016 г., выявленная в отчетном периоде	8012	197	243
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	61 981	80 418
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014		
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	15	4
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019		1 086
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020		
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	538 439	45 825
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	129 614	2 161
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	17 353	
Доходы по договорам уступки права требования	8024		1 066
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	161 343	8 979
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 оцененных объектов ОС	8033		
Доход от погашения векселей	8034		
Прочие	8035	73 004	422

Показатель		За 2019 г.	За 2018 г.
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(3 406 910)	(2 458 053)
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		
Другие налоги	8108	(120 428)	
Расходы по оплате услуг банков	8109	(732)	(526)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110		
Резерв по сомнительным долгам	8111	(1 284 784)	(586 752)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112		
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(1 678)	(15 827)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(429 698)	(1 513 122)
Выбытие активов без дохода	8116		(3 044)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117		
Убыток 2018 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(574 705)	
Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(1 461)	(55 038)
Убыток 2016 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(183 097)	(7 812)
Убыток до 01.01.2016 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(37)	
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(202 705)	(8 085)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(1 213)	(1 354)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124		
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		(974)
Невозмещаемый НДС	8127	(507 955)	(208 897)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	(3 684)	(3 581)
Взносы в объединения и фонды	8129	(904)	(3 495)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130		
Курсовые разницы	8131		
Судебные издержки	8132	(3 869)	(452)
Хищения, недостачи	8133		
Издержки по исполнительному производству	8134	(11 846)	(5 049)
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(11 111)	(18 951)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(132)	(664)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138		
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(461)	(57)
Расходы на благотворительность	8140		
Стоимость погашаемых векселей	8141		
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143		
Уценка объектов основных средств	8144		
Прочие	8145	(86 430)	(26 373)

Управляющий
директор

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

Абдулаева А. А.
(расшифровка подписи)

« 26 » февраля

20 20 г.



5.13. Информация по отчетным сегментам

	Код	Перио д	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Прочие сегменты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Выручка от внешних покупателей	8310	2019	-	-	-	-	-	-	-
	8311	2018	-	-	-	-	-	-	-
Выручка от продаж между сегментами	8320	2019	-	-	-	-	-	-	-
	8321	2018	-	-	-	-	-	-	-
Итого выручка сегмента	8300	2019	-	-	-	-	-	-	-
	8400	2018	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.									
выручка от передачи	8301	2019	-	-	-	-	-	-	-
	8401	2018	-	-	-	-	-	-	-
выручка от техприсоединения	8302	2019	-	-	-	-	-	-	-
	8402	2018	-	-	-	-	-	-	-
прочая выручка	8303	2019	-	-	-	-	-	-	-
	8403	2018	-	-	-	-	-	-	-
Проценты к получению	8303	2019	-	-	-	-	-	-	-
	8403	2018	-	-	-	-	-	-	-
Проценты к уплате	8304	2019	-	-	-	-	-	-	-
	8404	2018	-	-	-	-	-	-	-
Расходы по налогу на прибыль	8305	2019	-	-	-	-	-	-	-
	8405	2018	-	-	-	-	-	-	-
Прибыль/(убыток) сегмента	8306	2019	-	-	-	-	-	-	-
	8406	2018	-	-	-	-	-	-	-
Активы сегментов	8307	2019	-	-	-	-	-	-	-
	8407	2018	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. внеоборотные активы	8308	2019	-	-	-	-	-	-	-
	8408	2018	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства сегментов	8309	2019	-	-	-	-	-	-	-
	8409	2018	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация ОС и НМА	8390	2019	-	-	-	-	-	-	-
	8490	2018	-	-	-	-	-	-	-

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Дагестанская сетевая компания»
за 2019 год**

Оглавление

1. Общие сведения.	3
2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность).	8
3. Учетная политика.	9
4. Нематериальные активы.	9
5. Результаты исследований и разработок.	9
6. Основные средства и незавершенное строительство.	10
7. Финансовые вложения.	11
8. Материально-производственные запасы.	12
9. Дебиторская и кредиторская задолженность.	13
10. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию.	14
11. Кредиты и займы.	16
12. Условные и оценочные обязательства.	16
13. Обеспечение обязательств.	18
14. Государственная помощь.	18
15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.	18
16. Прочие доходы и расходы.	21
17. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.	22
18. Денежные средства.	24
19. Информация о связанных сторонах.	24
20. События после отчетной даты.	34
21. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным.	34
22. Информация о рисках.	34

1. Общие сведения.

АО «Дагестанская сетевая компания» (далее по тексту – Общество) учреждено по решению единственного учредителя ПАО «МРСК Северного Кавказа» (распоряжение ПАО «МРСК Северного Кавказа» № 4 от 21.01.2011г.). АО «Дагестанская сетевая компания» является дочерним обществом ПАО «МРСК Северного Кавказа».

Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы №11 по Ставропольскому краю 23 марта 2011 года, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 26 № 003717152.

Полное наименование	Акционерное общество «Дагестанская сетевая компания»
Сокращенное наименование	АО «Дагестанская сетевая компания»
Юридический и почтовый адрес	367000, Республика Дагестан, город Махачкала, улица Дахадаева, дом 73 а;
ИНН/КПП	2632800485/057201001
ОГРН	1112651005037

В состав Общества входят следующие обособленные структурные подразделения:

Наименование обособленного подразделения	Место нахождения подразделения
Производственный участок Централных электрических сетей	367030, Республика Дагестан, г. Махачкала, Степной пос. 52.
Центральные районные сети электрические сети	367030, Республика Дагестан, г. Махачкала, Степной пос. 52.
Буйнакские районные электрические сети	368220, Республика Дагестан, г. Буйнакск, ул. Промышленная,1 «а»
Карабудахкентские районные электрические сети	368530, Республика Дагестан, Карабудахкентский р-он, с. Карабудахкент
Сергокалинские районные электрические сети	368510, Республика Дагестан, с.Сергокала, ул. С. Омарова
Производственный участок Дербентских электрических сетей	368608, Республика Дагестан, г. Дербент, ул. Гагарина, 18 «а»
Дербентские районные электрические сети	368608, Республика Дагестан, г. Дербент, ул. Гагарина,18 «а»
Табасаранские районные электрические сети	368650, Республика Дагестан, Табасаранский, р-он, с. Хучни, ул. Больничная
Магарамкентские районные электрические сети	368780,Республика Дагестан, Магарамкентский р-он, с. Магарамкент, ул. Лезгинцева,

	подстанция
Касумкентские районные электрические сети	368775, Республика Дагестан, С-Стальский р-он, с. Ашагастал-Казмаляр
Каякентские районные электрические сети	368560, Республика Дагестан, Каякентский р-он, с. Новокаякент, ул. Ю. Акаева, 19 «а»
Ахтынские районные электрические сети	368730, Республика Дагестан, Ахтынский р-он, с. Ахты, ул. Ленина, 2
Кайтагские районные электрические сети	368590, Республика Дагестан, Кайтагский р-он, с. Маджалис, ул. Алисултанова, 82
Дахадаевские районные электрические сети	368570, Республика Дагестан, Дахадаевский район, с. Уркарах
Производственный участок Гергебильские электрических сетей	368253, Республика Дагестан, Гергебильский район, с. Курми
Гунибские районные электрические сети	368340, Республика Дагестан, Гунибский р-он, с. Гуниб, ул. Пирогова, 34
Хунзахские районные электрические сети	368273, Республика Дагестан, Хунзахский р-он, с. Арани, подстанция
Левашинские районные электрические сети	368320, Республика Дагестан, Левашинский р-он, ул. Гамидова
Акушинские районные электрические сети	368280, Республика Дагестан, Акушинский р-он, с. Акуша, подстанция
Унцукульские районные электрические сети	368940, Республика Дагестан, Унцукульский р-он, с. Унцукуль
Кумухские районные электрические сети	368360, Республика Дагестан, Лакский р-он, с. Кумух
Ботлихские районные электрические сети	368970, Республика Дагестан, Ботлихский р-он, с. Ботлих
Тляратинские районные электрические сети	368420, Республика Дагестан, Тляратинский р-он, с. Тлярата
Шамильские районные электрические сети	368430, Республика Дагестан, Шамильский район, с. Хебда
Гергебильские районные электрические сети	368253, Республика Дагестан, Гергебильский район, с. Курми

Гумбетовские районные электрические сети	368930, Республика Дагестан, Гумбетовский район, с.Мехельта
Цумадинские районные электрические сети	368900, Республика Дагестан, с.Агвали
Производственный участок Затеречных электрических сетей	368800, Республика Дагестан, г. Кизляр, ул. К. Солоненко, 1
Кизлярские районные электрические сети	368800, Республика Дагестан, г. Кизляр, ул. Клары Солоненко,1
Тарумовские районные электрические сети	368830, Республика Дагестан, Тарумовский р-он, с. Тарумовка, ул. Горячеводская, подстанция
Ногайские районные электрические сети	368850, Республика Дагестан, Ногайский р-он, с. Терекли-Мектеб, ул. Шора Батыра, подстанция
Производственный участок Северных электрических сетей	368000, Республика Дагестан. г. Хасавюрт, пос. Энергетиков, подстанция
Бабаюртовские районные электрические сети	368060, Республика Дагестан, Бабаюртовский р-он, с. Бабаюрт, ул. Гасанова,8
Хасавюртовские районные электрические сети	367000, Республика Дагестан, г. Хасавюрт пос. Энергетиков, подстанция
Северные районные электрические сети	368000, Республика Дагестан, г. Хасавюрт, пос.Энергетиков, подстанция.
Махачкалинские городские электрические сети	367000, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Дахадаева, 73 «а»
Буйнакские городские электрические сети	368220,Республика Дагестан, г. Буйнакск, ул. М.Ярагского, 2 «а»
Дербентские городские электрические сети	368608, Республика Дагестан, г. Дербент, ул. Пушкина,86
Избербашские городские электрические сети	368500, Республика Дагестан г. Избербаш, ул.Буйнакского,30
Кизлярские городские электрические сети	338830, Республика Дагестан г. Кизляр, ул. Туманяна, 27
Кизилюртовские районные электрические сети	369100, Республика Дагестан, г. Кизилюрт, пр. Шамиля,40

Ю.-Сухокумские районные электрические сети	368890, Республика Дагестан, г. Южно-Сухокумск, ул. Кирова, 24
Хасавюртовские городские электрические сети	368000, Республика Дагестан, г. Хасавюрт, Махачкалинское шоссе, 16
Кизилюртовские городские электрические сети	369100, Республика Дагестан, г. Кизилюрт, ул. Шакурова 5

Основные виды деятельности Общества:

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

Списочная численность всех работников головной организации и обособленных подразделений Общества на 31 декабря 2019 г. составила 3 514 человека.

Учредительным документом Общества является Устав.

Уставный капитал Общества составляет **1 573 179 768** (Один миллиард пятьсот семьдесят три миллиона сто семьдесят девять тысяч семьсот шестьдесят восемь) рублей. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве **1 573 179 768** (Один миллиард пятьсот семьдесят три миллиона сто семьдесят девять тысяч семьсот шестьдесят восемь) штук одинаковой номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

Структура акционерного капитала Общества

Наименование владельца ценных бумаг	Доля в уставном капитале по состоянию на:	
	31.12.2019	31.12.2018
ПАО «МРСК Северного Кавказа»	100%	100%

Регистратором, осуществляющим ведение и хранение реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг, по решению Совета директоров Общества (протокол № 11 от 18.05.2011) утверждено Закрытое акционерное общество «Регистраторское общество «Статус». Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра № 10-000-1-00304 от 12.03.2004 г. выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг без ограничения срока действия.

Решением годового Общего собрания акционеров АО «Дагестанская сетевая компания» 28.06.2019 (Протокол заседания Правления ПАО «МРСК Северного Кавказа» от 01.07.2019 №205) аудитором АО «Дагестанская сетевая компания» утверждено Общество с ограниченной ответственностью «РБНА аудит и консалтинг».

Сведения об аудиторе:

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «РБНА аудит и консалтинг»;

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «РБНА аудит и консалтинг»;

ОГРН: 1102632000052

Место нахождения: 357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Ермолова, д. 20;

Почтовый адрес: 357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Ермолова, д. 20;

Телефон: (8793) 33-69-31

Факс: (8793) 33-65-98

Официальный сайт: www.rbna.ru.

Саморегулируемая организация аудиторов:

Саморегулируемая организация аудиторов "Российский Союз аудиторов" (Ассоциация), ОРНЗ 11603071664 (до 16.01.2020).

Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация "Содружество", ОРНЗ 12006017695 (с 24.01.2020).

Аудитор является полностью независимым от органов управления Общества в соответствии с требованиями ст.12 ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой отчетности) в 2019 году:

Управляющий директор – Гитинасулов Муртазали Магомедович с 01.01.2019г. по 02.08.2019г.;

Управляющий директор – Сыщиков Владимир Александрович с 02.08.2019г. по 31.12.2019г.;

Главный бухгалтер – Ахмедов Магомед Гасанович с 01.01.2019 г. по 07.02.2019 г.;

Исполняющая обязанности главного бухгалтера – Абдулаева Анзират Абдулаевна с 11.02.2019 г. по 29.12.2019 г. (приказы №№ 25,40,68,85,118,177,235,300,319-лс,341-лс,361-лс);

Главный бухгалтер - Абдулаева Анзират Абдулаевна с 30.12.2019 г. (приказ № 1232-лс от 30.12.2019).

Совет директоров Общества.

С 21 декабря 2018 г. по 27 июня 2019 года (протокол № 182) в состав Совета директоров Общества входят:

Кирюхин Сергей Владимирович	Главный советник ПАО «Россети»
Аликов Константин Батырбекович	Зам.Генерального Директора по реализации и развитию услуг ПАО «МРСК Северного
Криволапова Марина Алексеевна	Главный эксперт контрольно – аналитического управления Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
Гитинасулов Муртазали Магомедович	Управляющий директор АО «Дагестанская сетевая компания»

Чернов Алексей Валерьевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «МРСК Северного Кавказа»
Решетников Михаил Юрьевич	Заместитель Генерального по корпоративному управлению ПАО «МРСК Северного Кавказа»
Шувалов Владимир Владимирович	Исполняющий обязанности заместителя Генерального директора по инвестиционной деятельности ПАО «МРСК Северного Кавказа»

С 28 июня 2019 г. по настоящее время (протокол № 205) в состав Совета директоров Общества входят:

Кирюхин Сергей Владимирович	Главный советник, Исполняющий обязанности заместителя Генерального директора – руководителя Аппарата ПАО «Россети»
Каленюк Егор Владимирович	Заместитель генерального директора по реализации и развитию услуг ПАО «МРСК Северного Кавказа»
Криволапова Марина Алексеевна	Начальник управления документационного обеспечения Департамента организационного обеспечения ПАО «Россети»
Мисиров Борис Хызырович	Первый заместитель генерального директора - главный инженер ПАО «МРСК Северного Кавказа»
Чернов Алексей Валерьевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «МРСК Северного Кавказа»
Гладышев Андрей Михайлович	Исполняющий обязанности заместителя генерального директора по корпоративному управлению ПАО "МРСК Северного Кавказа" (до 20.12.2019г.)
Аушев Артур Магометович	Исполняющий обязанности директора Департамента энергосбытовой деятельности ПАО "МРСК Северного Кавказа" (до 04.12.2019г.)

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации нормативными документами по бухгалтерскому учету и составлению отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), Положениями по бухгалтерскому

учету, утвержденными приказами Минфина России, Приказа АО «Дагестанская сетевая компания» от 29.12.2018 № 636 «Об учетной политике АО «Дагестанская сетевая компания» (с изменениями и дополнениями).

3. Учетная политика.

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

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

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2019 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

4. Нематериальные активы.

Бухгалтерский учет нематериальных активов (далее – «НМА») ведется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н. НМА принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость НМА, по которой они приняты к учету, не подлежит изменению. Переоценка стоимости НМА не проводится. У Общества отсутствуют нематериальные активы, созданные собственными силами Общества.

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

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

Нематериальные активы в Обществе на 01.01.2019г. и на 31.12.2019г. отсутствуют.

5. Результаты исследований и разработок.

Учет расходов по научно-исследовательским и опытно-конструкторским работам (далее – «НИОКР») ведется в соответствии с ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 115н.

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным способом равномерно в течение принятого срока.

Срок списания расходов по НИОКР определяется Обществом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого Общество может

получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет. При этом срок полезного использования не может превышать срок деятельности Общества.

6. Основные средства и незавершенное строительство.

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

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

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

Определение срока полезного использования основных средств производится исходя из:

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

Срок полезного использования устанавливается Комиссией по приемке основных средств на основании заключения технических специалистов с учетом информации, указанной в технической документации на объект. Срок полезного использования фиксируется в инвентарной карточке (ОС-6).

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

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

Для вновь вводимых объектов основных средств, относящихся к группам «Линии электропередачи и устройства к ним» и «Машины и механизмы», для целей бухгалтерского учета устанавливаются следующие сроки полезного использования в соответствии с нормативно-технической документацией и инструкциями по эксплуатации заводов-изготовителей оборудования:

- машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии – 360 мес.;
- линии электропередач (кабельные ЛЭП) – 360 мес.;
- линии электропередач (воздушные ЛЭП) – 420 месяцев.

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

Группы объектов основных средств	Диапазон сроков полезного использования, мес.
производственные здания	240-330
сооружения, кроме ЛЭП	120-360
линии электропередачи и устройства к ним	180-420
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	180-360
производственный и хозяйственный инвентарь	60-120
прочие	60-84

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

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

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

Затраты на проведение всех видов ремонта объектов основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности того отчетного периода, к которому они относятся. Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договорах аренды.

Существенные показатели

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

- Приложение 5.3.1 «Наличие и движение основных средств»;
- Приложение 5.3.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»;
- Приложение 5.3.4. «Иное использование основных средств»;
- Приложение 5.3.5. «Незавершенные капитальные вложения»;

Первоначальная стоимость основных средств по сравнению с прошлым годом увеличилась на сумму 61 988 тыс. рублей, что обусловлено принятием Обществом на учет объектов основных средств в связи с признанием по решению суда права собственности на бесхозяйное имущество.

7. Финансовые вложения.

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

отнесением разницы между оценкой этих вложений на отчетную дату и предыдущей оценкой на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов.

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

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

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

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

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

Существенные показатели

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в Приложениях 5.4.2 «Наличие и движение финансовых вложений».

Финансовые вложения в Обществе на 31.12.2019г. отсутствуют.

8. Материально-производственные запасы.

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

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

Учет специальной оснастки, стоимостью более 40 000 рублей и со сроком полезного использования более 12 месяцев, производится в порядке, предусмотренном для учета основных средств.

Учет специальной оснастки, стоимостью более 40 000 рублей и со сроком полезного использования менее 12 месяцев, и стоимостью менее 40 000 рублей (не зависимо от срока полезного использования) и учет специальной одежды производится в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

Существенные показатели

По состоянию на 31.12.2019г. создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей в сумме 1 678 тыс. руб.

На 31.12.2019г. у Общества нет запасов, находящихся в залоге.

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

9. Дебиторская и кредиторская задолженность.

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

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

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

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

Резервы по сомнительным долгам отражаются в составе прочих расходов.

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

Существенные показатели

Дебиторская задолженность

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

5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»;

5.6.3 «Просроченная дебиторская задолженность».

Для целей формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности авансы выданные (включая НДС) в размере 827 тыс. руб. (916 тыс. руб. на 31.12.2018 и 8 917 тыс. руб. на 31.12.2017) отражаются в составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса.

Кредиторская задолженность

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

5.6.5. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;

5.6.6. «Просроченная кредиторская задолженность».

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019 составляет 19 508 277 тыс. рублей. По сравнению с 2018 годом кредиторская задолженность в целом увеличилась на 5 658 249 тыс. рублей.

Изменения кредиторской задолженности на конец отчетного года по сравнению с прошлой отчетной датой произошло, в основном, за счет увеличения задолженности перед поставщиками и подрядчиками на сумму 5 663 852 тыс. рублей, в том числе:

- за электроэнергию, приобретаемую в целях компенсации потерь электроэнергии в сумме 3 694 061 тыс. руб.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019 составляет 13 775 156 тыс. рублей, в том числе по соглашениям о реструктуризации со следующими контрагентами:

- ПАО «МРСК Северного Кавказа» в сумме 2 133 081 тыс. руб.
- АО «ДВЭУК-ЕНЭС» в сумме 1 903 909 тыс. руб.
- ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания» в сумме 9 681 154 тыс. руб.
- ПАО «Россети» - «ЦТН» в сумме 15 001 тыс. руб.
- ПАО «ФСК ЕЭС» в сумме 42 011 тыс. руб.

По сравнению с 2018 годом долгосрочная кредиторская задолженность увеличилась на 10 055 104 тыс. рублей. В основном изменения произошли в связи с переквалификацией краткосрочной задолженности в долгосрочную задолженность перед ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания», согласно соглашению о реструктуризации долга от 20.12.2019 г. на сумму 9 681 154 тыс. рублей.

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

Уставный капитал

Существенные показатели

По состоянию на 31.12.2019 Уставный капитал Общества составляет 1 573 179 768 (Один миллиард пятьсот семьдесят три миллиона сто семьдесят девять тысяч семьсот шестьдесят восемь) рублей. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 1 573 179 768 (Один миллиард пятьсот семьдесят три миллиона сто семьдесят девять тысяч семьсот шестьдесят восемь) штук одинаковой номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

14.09.2016 Общим собранием акционеров АО «Дагестанская сетевая компания» (протокол заседания Правления ПАО «МРСК Северного Кавказа» от 15.09.2016 № 81) принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций, способ размещения – закрытая подписка.

В рамках дополнительной эмиссии размещено 72 300 000 акций АО «Дагестанская сетевая компания» на общую сумму по номинальной стоимости 72 300 000 руб. Дополнительные акции в указанном количестве зачислены на счет приобретателя – ПАО «МРСК Северного Кавказа». Республика Дагестан в лице Комитета по земельным и имущественным отношениям Республики Дагестан, также входящая в круг потенциальных приобретателей, дополнительно размещаемые акции АО «Дагестанская сетевая компания» не приобретала.

Отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг зарегистрирован территориальным учреждением Банка России 29.03.2018. Изменения в Устав АО «Дагестанская сетевая компания», связанные с увеличением уставного капитала, зарегистрированы ИФНС России по Ленинскому району г. Махачкалы 29.05.2018.

На внеочередном Общем собрании акционеров АО «Дагестанская сетевая компания» (протокол заседания Правления ПАО «МРСК Северного Кавказа» от 22 января 2019 года № 186), прошедшем 21 января 2019 года, было принято решение об увеличении уставного капитала АО «Дагестанская сетевая компания» путём размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 1 517 345 425 штук номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

На заседании Совета директоров АО «Дагестанская сетевая компания» (протокол от 28 января 2019 года № 79), прошедшем 25 января 2019 года, было принято решение об утверждении Решения о дополнительном выпуске ценных бумаг Общества.

Дополнительный выпуск акций АО «Дагестанская сетевая компания» в количестве 1 517 345 425 штук зарегистрирован Банком России 14.03.2019 (государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-35395-Е-002D).

27.06.2019 Банком России зарегистрирован Отчёт об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг АО «Дагестанская сетевая компания» (государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-35395-Е-002D).

04.09.2019 ИФНС России по Ленинскому району г. Махачкалы зарегистрированы изменения и дополнения в Устав АО «Дагестанская сетевая компания» в п. 4.1 и 4.2 ст. 4 Устава.

Резервный капитал

В соответствии с законодательством РФ и Уставом ПАО «МРСК Северного Кавказа» создает резервный фонд в размере 5 (пять) процентов от уставного капитала Общества. Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств, и не может быть использован для иных целей.

Существенные показатели

Резервный капитал Общества на 31.12.2019 составляет 5 тыс. рублей. За 2019 год сумма резервного капитала не изменилась.

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

Базовая прибыль на акцию

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

Существенные показатели

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

Показатели	2019 год	2018 год
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	(6 943 988 272)	(6 805 285 174)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, штук.	1 072 919 845	60 350 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию за отчетный период, руб.	(6,472)	(112,764)

В 2019 году Обществом не осуществлялась конвертация конвертируемых ценных бумаг Общества в обыкновенные акции, а также отсутствовали договоры о приобретении обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, соответственно, разводненный убыток на акцию равен базовому убытку на акцию.

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

11. Кредиты и займы.

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

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

Существенные показатели

В 2019 году обществом заемные средства не привлекались.

12. Условные и оценочные обязательства.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете АО «Дагестанская сетевая компания» при одновременном соблюдении следующих условий:

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

К оценочным обязательствам относятся следующие предстоящие расходы:

- на оплату отпусков работникам;
- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- резерв по судебным делам с неблагоприятным исходом;
- прочие предстоящие расходы.

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

Предстоящие расходы на выплату вознаграждений по итогам работы за год определяются в разрезе категорий работников как сумма вознаграждения, право на получение которой появляется у работников организации за отчетный период. Кроме того, в сумму предстоящих расходов включаются суммы страховых взносов и взносов на социальное страхование от несчастных случаев, рассчитанных с суммы предполагаемых расходов на выплату вознаграждений по итогам работы за год. Оценочное обязательство создается по состоянию на отчетную дату, когда появляется уверенность в том, что вознаграждение будет выплачено, исходя из системы оплаты труда, предусмотренной внутренними нормативными документами Общества.

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

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

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

Существенные показатели

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

Структура оценочных обязательств

Наименование показателя	На 31.12.2019 (тыс. руб.)	На 31.12.2018 (тыс. руб.)	На 31.12.2017 (тыс. руб.)	Ожидаемый срок исполнения
Резерв на предстоящую оплату отпусков	49 633	82 706	57 813	По мере использования отпусков сотрудниками
Страховые взносы по резерву на оплату отпусков	15 119	24 828	17 872	По мере использования отпусков сотрудниками
Резерв на выплату ежегодного вознаграждения	39 053	-	-	По итогам начисления вознаграждения сотрудникам за 2019 год
Резерв по судебным делам с неблагоприятным исходом	1 854 299	1 922 114	155 413	По итогам вынесения решений суда
ИТОГО	1 958 104	2 029 648	231 098	X

Все резервы по состоянию на 31 декабря 2019, 2018, 2017 годов классифицированы как краткосрочные.

Сумма резерва по судебным делам по состоянию на 31 декабря 2019г. составила 1 854 299 423,95 руб. Самыми крупными исками, предъявленными к Обществу в текущем году, являются следующие:

- Дело №А15-3588/2019 (истец – ПАО «ДЭСК») - о взыскании задолженности по оплате электрической энергии, приобретаемой в целях компенсации потерь в принадлежащих ему сетях, образовавшейся в период с февраля по декабрь 2018 года в размере 1 732 270 439,18 руб., а также неустойку в размере 183 497 178,07 руб. по Договору №2/ДСК от 19.05.2015г.;

- Дело № А15-3572/2018 (истец – ПАО «ДЭСК») – о взыскании задолженности по оплате электрической энергии, приобретаемой в целях компенсации потерь в принадлежащих ему сетях, образовавшейся в период с июля 2015г. по январь 2016г. и с июня 2017г. по январь 2018г. в размере 263 176 789,24 руб., а также неустойки в размере 650 057 194 руб. 90 коп. по договору №2/ДСК от 19.05.2015г.;

- Дело № А15-4344/2019 (истец – ПАО «ФСК ЕЭС»)- о взыскании 472 792 748,31 руб. основного долга за период январь-апрель 2019 года, 32152630,47 руб. неустойки, а также неустойку в размере 1/130 ставки рефинансирования ЦБ РФ от суммы основного долга за каждый день просрочки, начиная с 12.07.2019 по день фактического исполнения обязательства по договору № 1/ДСК/1077/П от 01.07.2015г.;

- Дело № А15-6536/2019 (истец – ПАО «МРСК Северного Кавказа») - о взыскании 212 444 172 руб. основного долга, 6 776 387 руб. 05 коп. процентов за пользование чужими денежными средствами и 200 000 руб. расходов по уплате государственной пошлины;

- Дело № А15-4551/2019 (истец – ПАО «ФСК ЕЭС») - о взыскании 16 932 988,82 рубля пени за период с 02.10.2018 по 14.03.2019 и далее по день оплаты основного долга в сумме 261 156 463,56 рубля за октябрь-декабрь 2018 года по договору №1/ДСК/1077/П от 01.07.2015г.

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

13. Обеспечение обязательств.

Обеспечения обязательств и платежей полученные на 31.12.19г. отсутствуют.

Обеспечения обязательств и платежей выданные на 31.12.19г. отсутствуют.

Информация об обеспечении обязательств приведена в приложении 5.8. «Обеспечения».

14. Государственная помощь.

В 2019 году государственная помощь Обществу не предоставлялась.

15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

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

Доходами от обычных видов деятельности для Общества являются выручка от передачи электроэнергии, выручка от технологического присоединения, выручка от перепродажи электроэнергии, выручка от предоставления за плату во временное пользование активов по договорам аренды, выручка от услуг по осуществлению единоличного исполнительного органа.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

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

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от оказания услуг технологического присоединения (при соблюдении прочих условий согласно п.12 ПБУ 9/99) признается в момент осуществления технологического присоединения на основании акта об осуществлении технологического присоединения. В случае если договором технологического присоединения с длительным циклом исполнения работ утвержден процесс выполнения и приемки работ по этапам, в соответствии с п.13 ПБУ 9/99 выручка по таким договорам признается Обществом по завершении каждого этапа предоставления услуг после подписания потребителем акта сдачи-приемки услуг.

Прямые расходы, непосредственно связанные с осуществлением обычных видов деятельности Общества, учитываются на счете 20 «Основное производство».

В составе общепроизводственных затрат учитываются затраты по управлению и обслуживанию подразделений основного производства.

Общепроизводственные затраты включают, в том числе, затраты на содержание аппарата управления Общества.

Общепроизводственные расходы признаются в полной сумме осуществленных затрат.

Учет общепроизводственных затрат ведется на счете 25 «Общепроизводственные расходы». Информация об общепроизводственных расходах формируется в разрезе статей расходов.

Затраты, связанные с содержанием Подразделений технологического присоединения, отражаются на счете 25 по подразделению «Технологическое присоединение». Распределение данных расходов производится пропорционально Фонду оплаты труда, отраженному по счету 20 «Основное производство» по номенклатурной группе «Технологическое присоединение» по каждому договору.

Остальные затраты отражаются на счете 25 по подразделению «Основное» и распределяются на счет 20 «Основное производство» по всем видам деятельности, кроме номенклатурной группы «Технологическое присоединение», пропорционально Фонду оплаты труда, отраженному по счету 20 «Основное производство», по всем видам деятельности, кроме Фонда оплаты труда по номенклатурной группе «Технологическое присоединение».

В составе общехозяйственных расходов (ОХР) учитываются затраты, связанные с обслуживанием и управлением деятельностью Общества в целом.

Общехозяйственные расходы признаются в полной сумме осуществленных затрат.

Учет общехозяйственных затрат ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе подразделений и статей затрат.

Затраты по счету 26 «Общехозяйственные расходы» по подразделению «Управленческие расходы» формируются по следующим статьям:

- Выплаты членам Совета директоров;

- Выплаты членам комитетов при Совете директоров;
- Выплаты членам Ревизионной комиссии;
- Выплаты за функции Единоличного исполнительного органа .

Затраты по счету 26 списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» и отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы».

Существенные показатели

В 2019 году в структуре доходов Общества от обычных видов деятельности 97,77% (или 3 770 420 тыс. руб.) составляют доходы от оказания услуг по передаче электроэнергии (в 2018 году – 98,49% или 3 749 517 тыс. руб.).

Структура доходов от обычных видов деятельности:

Показатель	Период	
	2019 год	2018 год
Выручка от передачи электроэнергии	3 770 420	3 749 517
Выручка от технологического присоединения	11 891	11 286
Доходы от аренды	53 371	22 718
Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	19 697	22 312
Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непроизводственного характера	1 202	1 197
ИТОГО	3 856 581	3 807 030

тыс. руб.

Структура себестоимости по видам деятельности:

Отчетный период	Всего	Передача электроэнергии	Технологическое присоединение	Услуги по предоставлению имущества в аренду	Прочие услуги производственного характера	Прочие услуги непроизводственного характера
2019	8 114 279	8 090 041	8 941		15048	249
2018	6 962 862	6 956 082	5 990		218	572
Изменения	1 151 417	1 133 959	2 951		14 830	(323)

тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы:

Отчетный период	Коммерческие расходы	Управленческие расходы
2019	0	101 770
2018	0	97 475
Изменения	0	4 295

тыс. руб.

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

16. Прочие доходы и расходы.

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

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

Существенные показатели

Информация о прочих доходах и расходах:

Показатель	Период	
	2019 год	2018 год
Прочие доходы, в том числе:	1 197 140	192 489
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	538 439	45 825
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	129 614	2 161
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	17 353	-
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	61 981	80 418
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	215 391	52 528
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	161 343	8 979
Прочие	73 019	2 578
Прочие расходы, в том числе:	3 406 910	2 458 053
Резерв по сомнительным долгам	1 284 784	586 752
Резерв по оценочным обязательствам	429 698	1 513 122
Невозмещаемый НДС	507 955	208 897
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном периоде	739 300	62 850
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	202 705	8 085
Расходы по договорам уступки права требования	-	974
Налог по акту проверки	120 428	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	11 111	16 951

Прочие	110 929	60 422
--------	---------	--------

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

Информация о процентах к получению и уплате:

Показатель	тыс. руб.	
	Период	
	2019 год	2018 год
Проценты к уплате, в том числе:	381 300	248 442
Проценты за пользование денежными средствами	381 300	248 442

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

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

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

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

Существенные показатели

На основании пункта 25 ПБУ 18/02 по Обществу за 2019 год сложились следующие показатели:

-убыток до налогообложения – 6 950 538 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль составил соответственно – 1 390 108 тыс. руб.;

-постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль – 3 652 781 тыс. руб., постоянное налоговое обязательство, соответственно, составило 730 556 тыс. руб.;

-нетто сумма вычитаемых и налогооблагаемых временных разниц, возникших в отчетном периоде, и повлекших корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль в 2019 году – 3 297 757 тыс. руб.;

-нетто сумма изменения отложенных налоговых активов и обязательств, отраженная в отчете о финансовых результатах, составила в 2019 году – 659 551 тыс. руб.;

В соответствии с ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете Общества за 2019 год сложились следующие показатели, которые также отражены в Отчете о финансовых результатах:

Наименование статьи	2019 г. Сумма, тыс. руб.	2018 г. Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(6 950 538)	(5 767 313)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(1 390 108)	(1 153 463)
Постоянные налоговые обязательства	781 456	373 479

Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	3 907 282	1 867 397
Аренда не принимаемая	535 123	534 907
Резерв по судебным разбирательствам	-	55 221
Резерв на компенсацию потерь по судебным разбирательствам	-	312 921
Резерв под снижение стоимости МПЗ	1 678	15 827
Процент за пользование денежными средствами	-	19 789
Убыток прошлых лет	739 302	62 850
НДС не возмещаемый	507 955	208 897
Налог по акту проверки	120 428	-
Пени и штрафы по прочим налогам	66 329	-
Компенсация потерь не принимаемая	1 893 099	613 990
Выплаты сотрудникам за счет прибыли, материальная помощь	5 854	5 228
Госпошлина, исполнительский сбор, пени, штрафы, суд.расходы	16 574	5 591
Расходы на новогодние подарки	2 993	3 044
Компенсационные выплаты по решению суда	40	7 072
Отчисления в профком	3 368	2 970
Коммунальные услуги работникам	4 833	4 651
Прочие	9 706	14 439
Постоянные налоговые активы	(50 900)	(10 458)
Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(254 501)	(52 294)
Резерв по судебным разбирательствам	(15 009)	-
Прибыль прошлых лет	(220 561)	(52 528)
Восстановление резерва под снижение стоимости МПЗ	(17 553)	-
Прочие	(1 378)	234
Постоянные налоговые обязательства (активы)	730 556	363 021
Отложенные налоговые активы	664 734	790 313
Временные вычитаемые разницы	3 323 670	3 951 827
Резервы по сомнительным долгам	746 446	540 827
Резерв по отпускам	(42 785)	31 849
Резерв по судебным искам	(411 870)	1 401 751
Убыток текущего периода	2 992 689	1 976 780
Прочие	39 190	358
Отложенные налоговые обязательства	(5 183)	129
Временные налогооблагаемые разницы	(25 915)	646
Амортизация ОС	(22 773)	(197)
Материалы	(3 120)	843
Прочие	(22)	-
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	(2 992 689)	(1 976 780)
Текущий налог на прибыль	0	0

Прочие расходы из прибыли	(653 001)	(1 828 414)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(6 943 988)	(6 805 285)

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

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

18. Денежные средства.

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

В отчете о движении денежных средств Общество представляет свернуто:

- взаимно обусловленные денежные потоки по расчетным и специальным счетам в банках, а также кассовым операциям;
- НДС, полученный в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

В состав денежных средств включаются денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения до 3 месяцев с даты размещения.

Существенные показатели

Размер денежных средств и их эквивалентов

Показатель	на 31.12.2019, тыс. руб.	на 31.12.2018, тыс. руб.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках в т.ч.:	1 685	1 095
Итого денежные средства и эквиваленты:	1 685	1 095

19. Информация о связанных сторонах.

Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
Группа Компании Россети	ПАО «Россети» и его дочерние и зависимые Общества
Основной управленческий персонал организации	Руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа Общества), заместители

	руководителей, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления Общества и иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.
--	--

Список аффилированных лиц расположен на сайте Общества:
<http://www.dagenergo.ru/index.php/12-aktsioneram-i-investoram/91-spiski-affilirovannykh-lits>

Существенные показатели

Информация об операциях со связанными сторонами за 2019 год представлена ниже:

Расчеты со связанными сторонами за 2019 год

Общества	Вид операций	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
ПАО «Дагестанская энерго-сбытовая компания»	Предоставление имущества в аренду	21	149	(147)	23	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет, зачет сумм встречных однородных требований
	Резерв по сомнительным долгам по предоставлению имущества в аренду		41	(32)	9		
	Услуги подключения и отключения	49 144	7 838	(8 975)	48 007	Оплата ежемесячно согласно условиям договора	Безналичный расчет, зачет сумм встречных однородных требований
	Резерв по сомнительным долгам по услугам подключения и отключения	(49 144)	(9 861)	10 998	(48 007)		
	Услуги по передаче электроэнергии	719 318	3 898 407	-3 830 898	786 827	Оплата ежемесячно согласно условиям договора	Безналичный расчет, зачет сумм встречных однородных

Общества	Вид операций	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
							требований
	Резерв по сомнительным долгам по услугам по передаче электроэнергии	(631 277)	(669 044)	513 494	(786 827)		
	Судебные расходы по экспертизе		3 651	(3 651)		Оплата согласно решению суда	Безналичный расчет, зачет сумм встречных однородных требований
	Судебные расходы по госпошлине		3	(3)		Оплата согласно решению суда	
ООО «Юрэнергоконсалт»	Услуги аренды	23	293	(261)	55	Оплата ежемесячно согласно условиям договора	Безналичный расчет
ПАО «Россети»	Предоставление рабочих мест	—	93	(93)	—	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет, зачет сумм встречных однородных требований
ПАО «ФСК ЕЭС»	Услуги по технологическому присоединению	817	—	—	817	Согласно условиям договора	Безналичный расчет
	Аренда для размещений ВОЛС, связи, освещения		152		152	Оплата осуществляется по условиям договора	Безналичный расчет

Общества	Вид операций	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
ПАО «МРСК Северного Кавказа»	Приобретение товарно-материальных ценностей и оборудования по капитальному строительству	139 204	334	—	139 538	Оплата в течение 30 дней с момента полной передачи продукции	Безналичный расчет
	Услуги единоличного исполнительного органа	388 968	116 970	(452)	505 486	Оплата в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты подписания Акта сдачи-приемки услуг, а также по условиям соглашения о реструктуризации ежемесячно до 1 декабря 2022 г.	Безналичный расчет
	Услуги аренды	2 239 056	645 141	(1 158)	2 883 039	Оплата ежемесячно согласно условиям договора, а также по условиям соглашения о реструктуризации	Безналичный расчет, уступка права требования (цессия), зачет сумм встречных однородных требований
	Транспортные услуги	12 361	679	—	13 040	Оплата в течение 10 (десяти) рабочих дней после подписания акта об оказании услуг	Безналичный расчет
	Услуги ремонта	148 682	46 507	(5 285)	189 904	Оплата не позднее 31 марта 2019 г.	Безналичный расчет

Общества	Вид операций	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
	Услуги технического аудита	151 295	125 586	–	276 881	Оплата не позднее 31 марта 2019 г.	Безналичный расчет
	Иные услуги	–	1 569	–	1 569	Оплата в течение 14 (четырнадцати) дней с момента подписания акта приема-передачи	Безналичный расчет
	Госпошлина, начисленная по решению суда	437	231	–	668	Оплата согласно решению суда, а также по условиям соглашения о реструктуризации	Безналичный расчет
	Неустойка, начисленная по решению суда	44 233	8 365	–	52 598	Оплата по условиям соглашения о реструктуризации	Безналичный расчет
	Расчеты по дивидендам	257	–	–	257	Оплата в течение 60 дней	Безналичный расчет
	Проценты за пользование денежными средствами организации	177 537	214 350	–	391 887	Оплата по условиям соглашения о реструктуризации	Безналичный расчет
	Расчеты по договорам об уступке права требования и договорам поручения по взысканию дебиторской задолженности	–	452	(452)	–	Оплата по условиям договора	Безналичный расчет, зачет сумм встречных однородных требований

Общества	Вид операций	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
ПАО «Дагестанская энергосбытовая компания»	Госпошлина, начисленная по решению суда	—	200	—	200	Оплата согласно решению суда	Безналичный расчет, зачет сумм встречных однородных требований
	Неустойка, начисленная по решению суда	—	586 841	—	586 841	Оплата согласно решению суда	Безналичный расчет, зачет сумм встречных однородных требований
	Возмещение материального ущерба по решению суда	—	1 477	(1 477)	—	Оплата согласно решению суда	Безналичный расчет, зачет сумм встречных однородных требований
	Расчеты по электроэнергии, приобретаемой в целях компенсации потерь в сетях	6 476 001	5 367 480	(2 016 891)	9 826 590	Оплата согласно условиям договора	Безналичный расчет, зачет сумм встречных однородных требований

Общества	Вид операций	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
	Расчеты по электроэнергии, приобретаемой на хозяйственные нужды	7 145	76 279	(51 551)	31 873	Оплата согласно условиям договора	Безналичный расчет, зачет сумм встречных однородных требований
ПАО «Кубаньэнерго»	Приобретение товарно-материальных ценностей	–	1 498	–	1 498	Оплата до 31.12.2019	Безналичный расчет
ПАО «Россети»	Услуги по осуществлению технического надзора	16 186	5 668	(93)	21 761	Оплата согласно условиям договора, а также по условиям соглашения о реструктуризации до 31 декабря 2022 г.	Безналичный расчет, зачет сумм встречных однородных требований
	Проценты за пользование денежными средствами организации	–	3 281	–	3 281	по условиям соглашения о реструктуризации до 31 декабря 2022 г.	Безналичный расчет
ПАО «ФСК ЕЭС»	Услуги по передаче электроэнергии	2 804 687	1 173 661	(2 543 531)	1 434 817	Оплата ежемесячно согласно условиям договора.	Безналичный расчет
	Неустойка договорная	12 212	–	(12 212)	–	Оплата согласно условиям договора, а также по условиям соглашения о реструктуризации до 31 декабря 2022 г.	Безналичный расчет

Общества	Вид операций	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
	Неустойка, начисленная по решению суда	274 102	151 323	(274 102)	151 323	Оплата согласно решению суда, а также по условиям соглашения о реструктуризации до 31 декабря 2022 г.	Безналичный расчет
	Госпошлина, начисленная по решению суда	189	400	(189)	400	Оплата согласно решению суда, а также по условиям соглашения о реструктуризации до 31 декабря 2022 г.	Безналичный расчет
	Проценты за пользование денежными средствами	282 110	452	(240 551)	42 011	Оплата согласно условиям соглашения о реструктуризации до 31 декабря 2022 г.	Безналичный расчет
ПАО «МОЭСК»	Приобретение товарно-материальных ценностей	—	366	—	366	Оплата в течение 30 дней с момента полной передачи продукции	Безналичный расчет.
ПАО «МРСК Сибири»	Услуги ремонта	—	26 608	—	26 608	Оплата до 30.06.2020	Безналичный расчет
ПАО «МРСК	Услуги ремонта	—	7 043	—	7 043	Оплата до 30.06.2020	Безналичный

Общества	Вид операций	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Условия и сроки оплаты	Форма расчетов
Урала»							расчет
ПАО «Россети Юг»	Услуги ремонта	—	38 253	—	38 253	Оплата до 30.06.2020	Безналичный расчет
АО «Янтарьэнерго »	Услуги ремонта	—	34 349	—	34 349	Оплата до 30.06.2020	Безналичный расчет
АО «Управление ВОЛС ВЛ»	Услуги ИТ	—	2 479	(2 479)	—	Оплата не позднее чем через 90 (девяносто) рабочих дней с момента предоставления услуги	Безналичный расчет

Членам Совета директоров и Ревизионной комиссии вознаграждения за 2019 г. не начислялись и не выплачивались.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Вознаграждение, тыс. руб.	8 365	9 292
Страховые взносы, тыс. руб.	2 543	2 806

20. События после отчетной даты.

После отчетной даты от Управления федеральной налоговой службы по республике Дагестан поступил отказ по апелляционной жалобе по акту выездной налоговой проверке (решение № 16-24/00815@ от 27.01.2020 г.) на сумму 184 793 505,00 руб. (налог на добавленную стоимость в сумме 120.112.170,00 руб., пеня по НДС в размере 40 658 701,00 руб., а также штраф в сумме 24 022 634,00 руб.). С выводами УФНС АО «Дагестанская сетевая компания» не согласна, подано исковое заявление в Арбитражный суд РД. Определением Арбитражного суда от 10.02.2020 по делу № А15-363/2020 исковое заявление принято к производству и по делу назначено предварительное судебное заседание.

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

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

22. Информация о рисках.

Условия ведения деятельности Общества

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

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

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

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2019 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Отраслевые риски

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- выполнение реновации оборудования сетевых объектов, исполнение в полном объеме показателей ремонтных и инвестиционных программ;
- разработка, утверждение и реализация мероприятий по повышению надежности работы электросетевого оборудования;
- оценка состояния оборудования и сетей и формирование программы технического обслуживания и ремонтов в соответствии с критериями обоснованности ремонтов при альтернативе замены;
- контроль закупок, обеспечивающих выполнение технического обслуживания и ремонтов, мониторинг качества поставляемого оборудования;
- контроль качества выполненных подрядными организациями ремонтных работ при приемке оборудования в эксплуатацию.

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

Страновые и региональные риски

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

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

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

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

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

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

Финансовые риски

Рыночные риски

Риски, связанные с изменением валютных курсов

В настоящее время вся выручка, подавляющий объем операционных и инвестиционных затрат Общества номинированы в рублях. При этом Общество не имеет задолженности по кредитам и займам в иностранной валюте.

В связи с этим изменение обменных курсов не оказывает значительного влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества. Кроме того, постановлением Правительства Российской Федерации от 16 сентября 2016 г. № 925 установлен приоритет товаров российского происхождения, работ, услуг, выполняемых, оказываемых российскими лицами, при осуществлении закупок товаров, работ, услуг путем проведения конкурса, аукциона и иных способов закупки, за исключением закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика), по отношению к товарам, происходящим из иностранного государства, работам, услугам, выполняемым, оказываемым иностранными лицами.

Риски, связанные с влиянием инфляции

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

С целью минимизации инфляционных рисков и снижения их последствий Общество проводит взвешенную финансово-кредитную политику, уделяя особое внимание

существующим договорным отношениям с покупателями с целью сокращения объемов дебиторской задолженности. Однако комплекс проводимых Обществом мероприятий по работе с дебиторской задолженностью не ограничивается только лишь мероприятиями, проводимыми самим Обществом, но и не будет эффективен без поддержки региональных и муниципальных органов исполнительной власти регионов Северо-Кавказского Федерального округа. Для этих целей, работа Общества ориентирована на максимальное взаимодействие с органами власти.

Риски ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения.

Управление рисками ликвидности подразумевает поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и доступность финансовых ресурсов посредством привлечения кредитных линий. Общество придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала за счет использования как краткосрочных, так и долгосрочных источников. Временно свободные денежные средства размещаются в форме краткосрочных финансовых инструментов, в основном банковских депозитов.

Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества. Этот подход используется для анализа сроков оплаты, относящихся к финансовым активам и прогноза денежных потоков от операционной деятельности.

Правовые риски

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

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

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

АО «Дагестанская сетевая компания» в своей хозяйственной деятельности является участником налоговых отношений. Рисками, связанными с изменением налогового законодательства, являются:

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

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

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

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

В соответствии с действующим законодательством РФ основные виды деятельности, осуществляемые Обществом (передача и распределение электроэнергии, технологическое присоединение) не подлежат лицензированию. В этой связи риски, связанные с лицензированием основной деятельности, не актуальны для Общества.

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

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

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

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

Риски потери деловой репутации (репутационный риск)

Для данной категории актуален риск, возникающий вследствие слабого взаимодействия со СМИ и неправильного позиционирования Общества в СМИ, публичного представления информации, не согласованной с профильным подразделением, отвечающим за информационную политику, следствием чего могут стать ухудшение деловой репутации Общества, снижение рыночной капитализации, принятие кадровых решений в отношении менеджмента Общества.

Стратегические риски

Для этой группы актуален риск возникновения у эмитента убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развитие эмитента (стратегическое управление) и выражающийся в неучете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности эмитента; неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых эмитент может достичь преимущества перед конкурентами; отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, людских) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности эмитента.

Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент

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

- отсутствие единообразия судебной практики по толкованию и применению законодательства;
- трудности в исполнении решений суда.

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

С целью сокращения вероятности реализации рисков, связанных с судебной работой, постоянно проводится мониторинг нормативно-правовых актов, регламентирующих деятельность Общества и возникающие спорные правоотношения, активно ведется работа по оспариванию принятых не в пользу Общества судебных актов в вышестоящих инстанциях.

При осуществлении коммерческой деятельности эмитент учитывает правоприменительную практику судов с целью оценки и прогнозирования возможных вариантов развития событий и минимизации рисков.

В этой связи вероятность реализации вышеприведенных рисков оценивается Обществом как умеренная.

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

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

Информация о непрерывности деятельности.

1) Финансовый результат деятельности Общества

Чистый убыток АО «Дагестанская сетевая компания» за 2019 г. составил 6 943 988 тыс. руб. (6 805 285 тыс. руб. за 2018 г.).

2) Соотношение текущих активов и обязательств Общества

На 31 декабря 2019 г. текущие обязательства АО «Дагестанская сетевая компания» превысили общую сумму его оборотных активов на 5 191 037 тыс. рублей (9 655 313 тыс. рублей на 31.12.2018 г. и 7 618 327 тыс. руб. на 31.12.2017 г.)

Существует высокая вероятность того, что Общество в течение последующих 12 месяцев после даты подписания данной отчетности не сможет своевременно выполнить

принятые на себя обязательства по погашению кредиторской задолженности. Это свидетельствует о существенной неопределенности в способности Обществом продолжать свою деятельность непрерывно как минимум в течение следующих двенадцати месяцев.

3) Величина отрицательных чистых активов Общества составила:

тыс.руб.

№	Наименование показателя	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.	31.12.2017
1	Стоимость чистых активов	(20 824 930)	(15 382 066)	(8 578 145)
2	Уставный капитал	1 573 180	72 400	100

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

Структура просроченной кредиторской задолженности АО «Дагестанская сетевая компания» на отчетные даты представлена ниже:

тыс.руб.

	На 31.12.19	На 31.12.18	На 31.12.17
Общий объем просроченной КЗ	4 816 510	9 269 853	7 039 927

Данные обстоятельства свидетельствуют о наличии существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность и, вследствие этого, о потенциальной невозможности реализовать активы и выполнять обязательства Общества в ходе своей обычной деятельности. С учетом изложенного выше, а также с учетом отсутствия корпоративных или судебных решений о ликвидации (банкротстве) руководство Общества не может сделать адекватную оценку о способности продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после даты подписания отчетности и/или произвести необходимые в таком случае корректировки в настоящую бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Данная отчетность была подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности Общества.

Приложения:

1. Ф3 Отчет об изменениях капитала
2. Ф4 Отчет о движении денежных средств
3. 2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат
4. 2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию
5. 2.3. Налогообложение прибыли
6. 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

7. 5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР
8. 5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА
9. 5.3.1. Наличие и движение основных средств
10. 5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации
11. 5.3.4. Иное использование основных средств
12. 5.3.5. Незавершенные капитальные вложения
13. 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений
14. 5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений
15. 5.4.3. Иное использование финансовых вложений
16. 5.5.1. Наличие и движение запасов
17. 5.5.2. Запасы в залоге
18. 5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
19. 5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность
20. 5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности
21. 5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность
22. 5.6.7. Кредиты и займы
23. 5.6.8. Затраты по кредитам и займам
24. 5.7.1. Оценочные обязательства
25. 5.7.2. Отложенные налоги
26. 5.8. Обеспечения
27. 5.9. Государственная помощь
28. 5.11. Прочие доходы и расходы
29. 5.13. Информация по отчетным сегментам

Управляющий директор

Главный бухгалтер



В.А.Сыщиков

А.А.Абдулаева

«26» февраля 2019 г.