

Аудиторское заключение  
независимого аудитора  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
**Публичного акционерного общества**  
**«Межрегиональная распределительная**  
**сетевая компания Северо-Запада»**  
за 2019 год  
Февраль 2020 г.

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

---

<b>Содержание</b>	<b>Стр.</b>
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада» за 2019 год:	
Бухгалтерский баланс	9
Отчет о финансовых результатах	12
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	14



Совершенствуя бизнес,  
улучшаем мир

Ernst & Young LLC  
St. Petersburg Branch  
White Nights House Business Center  
Malaya Morskaya Street, 23  
St. Petersburg, 190000, Russia  
Tel: +7 (812) 703 7800  
Fax: +7 (812) 703 7810  
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»  
Филиал в Санкт-Петербурге  
Россия, 190000, Санкт-Петербург  
ул. Малая Морская, 23  
Бизнес-Центр «Белые Ночи»  
Тел.: +7 (812) 703 7800  
Факс: +7 (812) 703 7810  
ОКПО: 71457074

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Акционерам и Совету директоров  
Публичного акционерного общества  
«Межрегиональная распределительная  
сетевая компания Северо-Запада»

### **Мнение**

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада» (далее – «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г., отчета о финансовых результатах за 2019 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **Основание для выражения мнения**

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

### **Ключевые вопросы аудита**

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

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

#### Ключевой вопрос аудита

#### Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита

##### *Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии*

Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии являлись одним из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с определенной спецификой механизмов функционирования рынка электроэнергии, что обуславливает наличие разногласий между электросетевыми, энергосбытовыми и иными компаниями в отношении объемов и стоимости переданной электроэнергии. Сумма оспариваемой контрагентами выручки является существенной для бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Оценка руководством Общества вероятности разрешения разногласий в свою пользу является в значительной степени субъективной. Выручка признается тогда, когда, с учетом допущений, разногласия будут разрешены в пользу Общества.

Информация о выручке от услуг по передаче электроэнергии раскрыта в пункте 15 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

##### *Обесценение дебиторской задолженности*

Вопрос «Обесценение дебиторской задолженности» являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., а также в связи с тем, что оценка руководством возможности возмещения данной задолженности основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности дебиторов Общества.

Информация об обесценении дебиторской задолженности раскрыта в пункте 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы рассмотрели примененную учетную политику в отношении признания выручки от услуг по передаче электроэнергии, изучили систему внутреннего контроля за отражением этой выручки, провели проверку определения соответствующих сумм выручки на основании заключенных договоров по передаче электроэнергии, на выборочной основе получили подтверждения остатков дебиторской задолженности от контрагентов, провели анализ результатов судебных разбирательств в отношении спорных сумм оказанных услуг, при наличии, и оценку действующих процедур по подтверждению объемов переданной электроэнергии.

Мы проанализировали учетную политику Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва на обесценение, а также рассмотрели процедуры оценки, сделанные руководством Общества, включая анализ оплаты дебиторской задолженности, анализ сроков погашения и просрочки выполнения обязательств, анализ платежеспособности дебиторов.

Мы провели аудиторские процедуры в отношении информации, использованной Обществом для определения обесценения дебиторской задолженности, а также в отношении структуры дебиторской задолженности по срокам возникновения и погашения, провели тестирование расчета сумм начисленного резерва.



Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
<p><b>Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств</b></p> <p>Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств в отношении судебных разбирательств и претензий контрагентов (в том числе территориальных электросетевых и энергосбытовых компаний) являлись одними из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с тем, что они требуют значительных суждений руководства в отношении существенных сумм сальдо расчетов с контрагентами, оспариваемых в рамках судебных разбирательств или находящихся в процессе досудебного урегулирования.</p> <p>Информация о резервах и условных обязательствах раскрыта в пункте 12 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>	<p>Аудиторские процедуры включали в себя анализ решений, вынесенных судами различных инстанций, и рассмотрение суждений руководства в отношении оценки вероятности оттока экономических ресурсов вследствие разрешения разногласий, изучение соответствия подготовленной документации положениям действующих договоров и законодательству, анализ раскрытия в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах об условных и оценочных обязательствах.</p>
<p><b>Прочие сведения</b></p> <p>Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада» за 2017 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 21 февраля 2018 г.</p> <p><b>Прочая информация, включенная в годовой отчет</b></p> <p>Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада», предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.</p> <p>Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.</p> <p>В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.</p>	





- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

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

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

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

20 февраля 2020 г.

**Сведения об аудируемом лице**

Наименование: Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 23 декабря 2004 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1047855175785.

Местонахождение: 196247, Россия, г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 3, лит. «А», пом. 16Н.

**Сведения об аудиторе**

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»

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

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

ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.



# Бухгалтерский Баланс

НА 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА

		КОДЫ		
		0710001		
Дата (год, месяц, число)		2019	12	31
Организация: ПАО «МРСК Северо-Запада»		по ОКПО 74824610		
Идентификационный номер налогоплательщика:		ИНН 7802312751		
Вид экономической деятельности: передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям		по ОКВЭД 2 35.12		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Публичное акционерное общество/совместная частная и иностранная		по ОКОПФ/ОКФС 1 22 47 34		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ 384		
Место нахождения (адрес): 196247, Россия, г. Санкт-Петербург, площадь Конституции, д. 3, литер А, помещение 16Н				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора: Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг»				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН 7709383532		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН / ОГРНИП 1027739707203		

Пояснения	АКТИВ	Код	На	На	На
			31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>54 460 917</b>	<b>56 417 500</b>	<b>53 951 107</b>
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>	<b>1100</b>	<b>47 515 669</b>	<b>47 561 031</b>	<b>44 798 746</b>
Прил. 4	Нематериальные активы	1110	141	209	276
Прил. 5-6	Результаты исследований и разработок	1120	45 092	49 190	36 979
	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	4 068	4 068	30 000
	Основные средства	1150	44 687 147	45 020 051	42 342 058
Прил. 7-10	земельные участки и объекты природопользования	1151	11 737	10 717	10 717
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	40 475 618	40 209 114	38 982 067
	другие виды основных средств	1153	988 275	1 057 595	805 867
	незавершенное строительство	1154	3 177 997	3 708 941	2 519 130
	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	33 520	33 684	24 277
Прил. 11-13	Финансовые вложения	1170	573 110	530 100	498 817
	инвестиции в дочерние общества	1171	21 578	24 893	26 151
	инвестиции в другие организации	1173	15 775	10 389	14 897
	депозиты выданные на срок более 12 месяцев	1176	535 757	494 818	457 769
	Отложенные налоговые активы	1180	1 785 041	1 455 911	1 476 520
	Прочие внеоборотные активы	1190	425 138	505 570	444 096

<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>		<b>1200</b>	<b>6 945 248</b>	<b>8 856 469</b>	<b>9 152 361</b>
Прил. 14-15	Запасы	1210	954 558	860 151	787 908
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	954 558	860 151	787 906
	затраты в незавершенном производстве	1212	—	—	—
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	—	—	2
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8 046	226 821	282 853
Прил. 16-18	Дебиторская задолженность	1230	5 092 307	6 895 321	7 182 030
	Платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	160 292	14 238	12 799
	покупатели и заказчики	123101	3 951	7 465	6 364
	авансы выданные	123103	7 080	6 325	5 431
	прочая дебиторская задолженность	123104	149 261	448	1 004
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	4 932 015	6 881 083	7 169 231
	покупатели и заказчики	123201	4 285 037	6 079 608	6 237 367
	авансы выданные	123205	81 819	86 707	185 535
	прочая дебиторская задолженность	123206	565 159	714 768	746 329
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 692	4 815	—
Прил. 11-13	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	—	—	—
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	4 692	4 815	—
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	191 084	128 835	61 594
	расчетные счета	1252	183 414	120 646	46 699
Ф.4	прочие денежные средства	1254	7 670	8 189	14 895
	Прочие оборотные активы	1260	694 561	740 526	837 976

Пояснения	ПАССИВ	Код	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>54 460 917</b>	<b>56 417 500</b>	<b>53 951 107</b>
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>	<b>1300</b>	<b>25 689 609</b>	<b>25 703 951</b>	<b>25 103 512</b>
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	9 578 592	9 578 592	9 578 592
3.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	15 782 819	15 805 927	15 814 960
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 318 482	1 318 482	1 318 482
3.1.	Резервный капитал	1360	467 839	437 871	437 871
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 458 123)	(1 436 921)	(2 046 393)
	прошлых лет	1371	(2 011 999)	(2 036 277)	395 069
	отчетного периода	1372	553 876	599 356	(2 441 462)
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>	<b>1400</b>	<b>15 745 738</b>	<b>12 272 161</b>	<b>12 096 857</b>
Прил. 20-21	Заемные средства, в т.ч.	1410	12 360 000	8 500 000	8 500 000
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	12 360 000	8 500 000	8 500 000
	Займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	—	—	—
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 719 575	2 630 544	2 547 775
	Прочие обязательства	1450	666 163	1 141 617	1 049 082
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>	<b>1500</b>	<b>13 025 570</b>	<b>18 441 388</b>	<b>16 750 738</b>
Прил. 20	Заемные средства	1510	2 277 917	7 021 930	5 806 265
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	2 277 917	7 021 930	755 216
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	—	—	5 051 049
	в т.ч. облигационный	1512	—	—	5 051 049
Прил. 18-19	Кредиторская задолженность поставщики и подрядчики	1520	9 073 116	10 204 372	10 361 064
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1521	3 102 405	4 748 653	4 040 772
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	443 413	440 062	391 275
	задолженность перед государственным налоговым фондом	1524	225 018	211 575	191 254
	задолженность по налогам и сборам	1525	1 415 774	813 955	814 208
	авансы полученные	1526	3 510 844	3 714 766	4 622 775
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	198 556	6 599	7 833
	прочая кредиторская задолженность	1528	177 106	268 762	292 947
	Доходы будущих периодов	1530	28 316	24 634	23 835
Прил. 22	Оценочные обязательства	1540	1 639 017	1 190 452	559 574
	Прочие обязательства	1550	7 204	—	—

Генеральный директор

А.Ю. Пидник

Заместитель Генерального директора по экономике и финансам

Л.В. Шадрина

Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности

И.Г. Жданова

«20» февраля 2020 года



# Отчет о Финансовых Результатах

ЗА ПЕРИОД С 1 ЯНВАРЯ ПО 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА

			КОДЫ		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (год, месяц, число)	2019	12	31
Организация:	ПАО «МРСК Северо-Запада»	по ОКПО	74824610		
Идентификационный номер налогоплательщика:		ИНН	7802312751		
Вид экономической деятельности:	передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям	по ОКВЭД 2	35.12		
Организационно-правовая форма/форма собственности:	Публичное акционерное общество/совместная частная и иностранная	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	34	
Единица измерения:	тыс. руб	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	2019 год	2018 год
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>				
	<b>Выручка</b>	<b>2110</b>	<b>45 130 985</b>	<b>61 123 120</b>
	Выручка от передачи электроэнергии	2111	42 930 886	40 427 261
	Выручка от технологического присоединения	2112	1 298 453	2 423 276
	Выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114		17 540 828
	Доходы от аренды	2116	255 969	236 449
	Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	642 416	490 116
	Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	3 261	5 190
Прил. 1	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	<b>(40 545 268)</b>	<b>(54 358 242)</b>
	Себестоимость передачи электроэнергии	2121	(39 871 996)	(37 066 695)
	Себестоимость технологического присоединения	2122	(231 029)	(206 323)
	Себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124		(16 779 383)
	Себестоимость услуг аренды	2126	(10 113)	(10 826)
	Себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(432 130)	(295 015)
	Себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	—	—
	<b>Валовая прибыль</b>	<b>2100</b>	<b>4 585 717</b>	<b>6 764 878</b>
	Коммерческие расходы	2210	(108 124)	(1 090 515)
	Управленческие расходы	2220	(1 274 182)	(1 247 159)
	<b>Прибыль от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>3 203 411</b>	<b>4 427 204</b>
	Доходы от участия в других организациях	2310	76 040	11 244
	Проценты к получению	2320	43 442	45 478
Прил. 23	Проценты к уплате	2330	(1 087 289)	(1 104 903)
Прил. 29	Прочие доходы	2340	1 326 435	1 480 351
Прил. 29	Прочие расходы	2350	(2 758 441)	(3 792 728)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>803 598</b>	<b>1 066 646</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	2019 год	2018 год
Прил. 3	Текущий налог на прибыль	2410	(589 354)	(369 604)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	200 314	265 545
Прил. 3	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(101 442)	(116 952)
Прил. 3	Изменение отложенных налоговых активов	2450	329 762	7 682
	Прочее	2460	111 312	11 584
	<b>Чистая прибыль/(убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>553 876</b>	<b>599 356</b>
<b>СПРАВОЧНО</b>				
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль/(убыток) периода	2520	—	—
Прил. 2	Базовая прибыль/(убыток) на акцию (руб.)	2900	0,00578	0,00626
	Совокупный финансовый результат периода	2500	553 876	599 356

Генеральный директор



А.Ю. Пидник

Заместитель Генерального директора по экономике и финансам



Л.В. Шадрина

Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности



И.Г. Жданова

« 20 » сентября 2020 года

# Отчет об Изменениях Капитала

за 2019 год

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

Форма по ОКУД	КОДЫ	
Дата (год, месяц, число)	2019	12
по ОКПО	74824610	
ИНН	7802312751	
по ОКВЭД 2	35.12	
ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	34
по ОКЕИ	384	

## 3.1 Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 года	3100	9 578 592	—	17 133 442	437 871	(2 046 393)	25 103 512
За 2018 год							
Увеличение капитала – всего	3210	—	—	—	—	600 439	600 439
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	599 356	599 356
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	—	x	1 083	1 083
Уменьшение капитала – всего	3220	—	—	—	—	—	—
в том числе:							
чистый убыток	3221	x	x	x	x	—	—
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	—	x	—	—
дивиденды	3227	x	x	x	x	—	—
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(9 033)	x	9 033	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	—	—	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 года	3200	9 578 592	—	17 124 409	437 871	(1 436 921)	25 703 951
За 2019 год							



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<b>Увеличение капитала – всего</b>	<b>3310</b>	–	–	–	–	558 935	<b>558 935</b>
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	553 876	<b>553 876</b>
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	–	x	5 059	<b>5 059</b>
<b>Уменьшение капитала – всего</b>	<b>3320</b>	–	–	–	–	(573 277)	<b>(573 277)</b>
в том числе:							
чистый убыток	3321	x	x	x	x	–	–
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	–	x	–	–
дивиденды	3327	x	x	x	x	(573 277)	<b>(573 277)</b>
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(23 108)	x	23 108	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	29 968	(29 968)	x
<b>Величина капитала на 31 декабря 2019 года</b>	<b>3300</b>	<b>9 578 592</b>	–	<b>17 101 301</b>	<b>467 839</b>	<b>(1 458 123)</b>	<b>25 689 609</b>

## Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Чистые активы	3600	25 717 925	25 728 585	25 127 347

Генеральный директор



А.Ю. Пидник

Заместитель Генерального директора по экономике и финансам



Л.В. Шадрина

Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности



И.Г. Жданова

« 20 » февраля 2020 года

# Отчет о Движении Денежных Средств

за 2019 год

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

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

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

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (год, месяц, число)	2019	12	31
по ОКПО	74824610		
ИНН	7802312751		
по ОКВЭД 2	35.12		
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	34	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления – всего</b>	<b>4110</b>	<b>40 927 235</b>	<b>53 855 391</b>
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т.ч.:	4111	39 281 749	51 923 642
от продажи товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	2 996 764	2 518 858
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей, в т.ч.:	4112	238 985	213 807
от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	5 035	5 531
прочие поступления, в т.ч.:	4119	1 406 501	1 717 942
прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	50	59
бюджетные средства (субсидии)	411902		99
<b>Платежи – всего</b>	<b>4120</b>	<b>34 999 279</b>	<b>(47 739 101)</b>
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.:	4121	(18 532 506)	(29 760 065)
материнским, дочерним и зависимым компаниям за сырье, материалы, работы, услуги	412101	(161 058)	(149 830)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 382 208)	(8 775 898)
взносы в фонды социального страхования	4123	(2 779 395)	(2 803 846)
налог на доходы физических лиц	4124	(1 243 766)	(1 296 725)
процентов по долговым обязательствам, в т.ч.:	4125	(1 092 398)	(1 142 794)
налога на прибыль организаций	4126	(453 404)	(818 227)
имущественное и личное страхование	4127	(286 585)	(300 212)
прочие налоги	4128	(474 702)	(676 015)
прочие платежи, в т.ч.:	4129	(1 754 315)	(2 165 319)
прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(165 063)	(153 336)



Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>(5 927 956)</b>	<b>6 116 290</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления – всего</b>	<b>4210</b>	<b>63 147</b>	<b>22 801</b>
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	20 990	984
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		–
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	5 245	–
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	421301	5 245	–
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, в т.ч.:	4214	26 169	11 170
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401	25 516	10 670
прочие поступления	4219	10 743	10 647
<b>Платежи – всего</b>	<b>4220</b>	<b>(4 668 657)</b>	<b>(7 325 403)</b>
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в т.ч.	4221	(4 202 262)	(6 887 550)
платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	(78 600)	–
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(84 764)	(67 907)
в связи с оплатой труда работников (инвестиционная деятельность)	4225	(256 735)	(230 396)
взносы в фонды социального страхования (инвестиционная деятельность)	4226	(86 575)	(74 957)
налог на доходы физических лиц (инвестиционная деятельность)	4227	(38 017)	(33 873)
прочие платежи	4229	(304)	(30 720)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(4 605 510)</b>	<b>(7 302 602)</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
<b>Поступления – всего</b>	<b>4310</b>	<b>22 016 376</b>	<b>36 865 697</b>
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	22 016 104	36 865 697
прочие поступления	4319	272	–
прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901		
<b>Платежи – всего</b>	<b>4320</b>	<b>(23 276 573)</b>	<b>(35 612 144)</b>
в том числе:			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(381 545)	–
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(22 895 028)	(35 612 144)
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>(1 260 197)</b>	<b>1 253 553</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>62 249</b>	<b>67 241</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на</b>	<b>4450</b>	<b>128 835</b>	<b>61 594</b>

Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
начало отчетного периода			
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на	4500		
конец отчетного периода		191 084	128 835

Генеральный директор

А.Ю. Пидник

Заместитель Генерального директора по экономике  
и финансам

Л.В. Шадрина

Главный бухгалтер – начальник департамента  
бухгалтерского и налогового учета и отчетности

И.Г. Жданова

« 20 » февраля 2020 года

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

Показатель		За январь-декабрь	За январь-декабрь
Наименование	Код	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	40 545 268	54 358 242
в том числе			
материальные затраты	6511	21 647 836	35 746 634
затраты на оплату труда	6512	9 345 859	8 868 107
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	2 647 718	2 558 807
амортизация	6514	4 684 131	4 598 918
прочие затраты	6515	2 219 724	2 585 776
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	-	-
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>6500</b>	<b>40 545 268</b>	<b>54 358 242</b>
Коммерческие расходы	6550	108 124	1 090 515
в том числе			
материальные затраты	6551	1 624	99 255
затраты на оплату труда	6552	73 629	620 126
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	22 040	184 282
амортизация	6554	79	2 050
прочие затраты	6555	10 752	184 802
Управленческие расходы	6560	1 274 182	1 247 159
в том числе			
материальные затраты	6561	96 937	108 357
затраты на оплату труда	6562	651 671	619 003
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	155 005	147 596
амортизация	6564	10 373	9 831
прочие затраты	6565	360 196	362 372



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

Показатель		За	За
Наименование	Код	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
<b>Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода</b>	6610	553 876	599 356
Дивиденды по привилегированным акциям <sup>3</sup>	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	553 876	599 356
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	95 785 923 138	95 785 923 138
<b>Базовая прибыль (убыток) на акцию</b>	6620	0,000006	0,000006
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
<b>Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении</b>	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		
<b>Разводненная прибыль на акцию</b>	6640	0,000006	0,000006
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

### Приложение 3. 2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	6710	803 598	1 066 646
в том числе облагаемая по ставке:			
20%	67101	803 598	1 066 646
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103		
Постоянные разницы	6711	1 001 572	1 327 727
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	1 648 812	38 407
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(507 212)	(584 762)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	160 720	213 329
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	200 314	265 545
Изменение отложенного налогового актива	6723	329 762	7 682
Изменение отложенного налогового обязательства	6724	(101 442)	(116 952)
Текущий налог на прибыль	6725	(589 354)	(369 604)
<b>Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)</b>	6726	99 973	6 275
<b>Иные налоговые платежи и санкции из прибыли</b>	6727	11 339	5 309
<b>Списание отложенных налогов на прибыли и убытки</b>	6728		
справочно: из них суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива или вида обязательств	67281		
<b>Прибыль (убыток) от обычной деятельности</b>	6729	553 876	599 356

**Приложение 4. 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	
<b>I. Активы</b>					
1. Нематериальные активы	1110	141	209	276	
2. Результаты исследований и разработок	1120	45 092	49 190	36 979	
3. Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-	
4. Материальные поисковые активы	1140	-	-	-	
5. Основные средства	1150	44 687 147	45 020 051	42 342 058	
6. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-	
7. Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	577 802	534 915	498 817	
8. Прочие внеоборотные активы <sup>2</sup>	1180+1190	2 210 179	1 961 481	1 920 616	
9. Запасы	1210	954 558	860 151	787 908	
10. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8 046	226 821	282 853	
11. Дебиторская задолженность <sup>3</sup>	1230	5 092 307	6 895 321	7 182 030	
12. Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	191 084	128 835	61 594	
13. Прочие оборотные активы <sup>1</sup>	1260	694 561	740 526	837 976	
14. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		54 460 917	56 417 500	53 951 107	
<b>II. Обязательства</b>					
15. Долгосрочные заемные средства	1410	12 360 000	8 500 000	8 500 000	
16. Отложенные налоговые обязательства	1420	2 719 575	2 630 544	2 547 775	
17. Оценочные обязательства	1430+1540	1 639 017	1 190 452	559 574	
18. Прочие долгосрочные обязательства	1450	666 163	1 141 617	1 049 082	
19. Краткосрочные заемные средства	1510	2 277 917	7 021 930	5 806 265	
20. Кредиторская задолженность <sup>4</sup>	1520	9 073 116	10 204 372	10 361 064	
21. Прочие краткосрочные обязательства <sup>5</sup>	1550	7 204	-	-	
22. Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		28 742 992	30 688 915	28 823 760	
23. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		25 717 925	25 728 585	25 127 347	



Приложение 5. 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период								На конец периода				
Наименование	Код	Период					Поступило	Переоценка				Убыток от обесценения	Переоценка			Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость
			Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость		Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Начислено амортизации								
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)	654	(445)	-	209	-	-	-	-	(68)	-	-	-	654	(513)	-	141	
	5110	за 2018 г. (2)	654	(378)	-	276	-	-	-	-	(67)	-	-	-	654	(445)	-	209	
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2019 г. (1)	654	(445)	-	209	-	-	-	-	(68)	-	-	-	654	(513)	-	141	
	5111	за 2018 г. (2)	654	(378)	-	276	-	-	-	-	(67)	-	-	-	654	(445)	-	209	
в том числе:																			
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2019 г. (1)	642	(433)	-	209	-	-	-	-	(68)	-	-	-	642	(501)	-	141	
	51111	за 2018 г. (2)	642	(366)	-	276	-	-	-	-	(67)	-	-	-	642	(433)	-	209	
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)	12	(12)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12	(12)	-	-	
	51113	за 2018 г. (2)	12	(12)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12	(12)	-	-	
Прочие	5102	за 2019 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5112	за 2018 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

Приложение 6. 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	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
НИОКР - всего	5140	за 20 19 г. (1)	47 156	(2 034)	-	-	-	(4 098)	47 156	(6 132)	
	5150	за 20 18 г. (2)	8 754	(1 775)	38 402	-	-	(259)	47 156	(2 034)	
из них:											
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 19 г. (1)	47 156	(2 034)	-	-	-	(4 098)	47 156	(6 132)	
	5151	за 20 18 г. (2)	8 754	(1 775)	38 402	-	-	(259)	47 156	(2 034)	
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)	38 402	-	-	-	-	-	38 402	-	
	5154	за 20 18 г. (2)	-	-	38 402	-	-	-	38 402	-	

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

Приложение 7. 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)	4 068	-	-	-	4 068
	5170	за 20 18 г. (2)	30 000	12 470	-	(38 402)	4 068
в том числе:							
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 20 19 г. (1)	4 068	-	-	-	4 068
	5171	за 20 18 г. (2)	30 000	12 470	-	(38 402)	4 068
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



Приложение 8. 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		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.	78 268 362	(36 990 936)	41 277 426	4 903 707	-	(80 976)	68 783	(4 683 310)	-	-	83 091 093	(41 615 463)	41 475 630		
	5210	за 2018 г.	72 221 921	(32 423 270)	39 798 651	6 098 370	-	(51 929)	42 793	(4 610 459)	-	-	78 268 362	(36 990 936)	41 277 426		
в том числе:																	
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2019 г.	78 257 645	(36 990 936)	41 266 709	4 902 687	-	(80 976)	68 783	(4 693 310)	-	-	83 079 356	(41 615 463)	41 463 893		
	5211	за 2018 г.	72 211 204	(32 423 270)	39 787 934	6 098 370	-	(51 929)	42 793	(4 610 459)	-	-	78 257 645	(36 990 936)	41 266 709		
в том числе:																	
производственные здания	52011	за 2019 г.	5 322 760	(1 746 913)	3 575 847	110 441	-	(2 945)	1 875	(178 653)	-	-	5 430 256	(1 923 691)	3 506 565		
	52111	за 2018 г.	5 213 791	(1 572 844)	3 640 947	109 972	-	(1 003)	699	(174 768)	-	-	5 322 760	(1 746 913)	3 575 847		
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2019 г.	3 486 318	(1 255 197)	2 231 121	187 659	-	(845)	782	(179 419)	-	-	3 673 132	(1 433 834)	2 239 298		
	52112	за 2018 г.	3 265 977	(1 090 332)	2 175 645	222 306	-	(1 965)	1 572	(166 437)	-	-	3 486 318	(1 255 197)	2 231 121		
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2019 г.	36 400 390	(16 974 169)	19 426 221	2 458 213	-	(12 927)	8 769	(2 172 243)	-	-	38 845 676	(19 137 643)	19 708 033		
	52113	за 2018 г.	33 486 080	(14 828 254)	18 657 826	2 922 710	-	(8 400)	4 852	(2 150 767)	-	-	36 400 390	(16 974 169)	19 426 221		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудования для преобразования электроэнергии	52014	за 2019 г.	22 124 181	(10 436 821)	11 687 360	1 182 549	-	(10 299)	8 589	(1 242 424)	-	-	23 296 431	(11 670 656)	11 625 775		
	52114	за 2018 г.	20 789 737	(9 186 606)	11 603 131	1 344 509	-	(10 065)	5 767	(1 255 982)	-	-	22 124 181	(10 436 821)	11 687 360		
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	52115	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочие	52016	за 2019 г.	10 923 996	(6 577 836)	4 346 160	963 825	-	(53 960)	48 768	(920 571)	-	-	11 833 861	(7 449 639)	4 384 222		
	52116	за 2018 г.	9 455 619	(5 745 234)	3 710 385	1 498 873	-	(30 496)	29 903	(862 505)	-	-	10 923 996	(6 577 836)	4 346 160		

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода						
			На начало года			поступило			выбыло		переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
			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
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2019 г.	10 717	-	10 717	1 020	-	-	-	-	-	-	11 737	-	11 737
	5212	за 2018 г.	10 717	-	10 717	-	-	-	-	-	-	-	10 717	-	10 717
в том числе:															
земельные участки	52021	за 2019 г.	10 717	-	10 717	1 020	-	-	-	-	-	-	11 737	-	11 737
	52121	за 2018 г.	10 717	-	10 717	-	-	-	-	-	-	-	10 717	-	10 717
	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

**Приложение 9. 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	1 634 869	1 477 196
в том числе:			
производственные здания	5261	8 083	2 887
сооружения, кроме ЛЭП	5262	16 479	5 727
линии электропередачи и устройства к ним	5263	1 318 770	1 365 664
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	236 114	82 173
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	55 423	20 745
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	5 452	3 897
в том числе:			
производственные здания	5271	-	25
сооружения, кроме ЛЭП	5272	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	3 792	2 433
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	1 647	1 422
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	13	17

**Приложение 10. 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	123 671	130 662	124 453
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 553	1 553	1 553
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 590 304	4 556 477	4 619 995
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	252 251	148 886	237 148
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	32 450	31 484	30 717
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	0	0	0

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему



Приложение 11. 5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	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
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 19 г. (1)	3 708 941	4 485 558	(131 502)	(4 885 000)
в том числе:	5250	за 20 18 г. (2)	2 519 130	7 490 665	(202 484)	(6 098 370)
незавершенное строительство	5241	за 20 19 г. (1)	2 008 112	3 189 450	(30 768)	(3 211 447)
приобретение основных средств	5251	за 20 18 г. (2)	1 972 601	4 420 487	(200 935)	(4 184 041)
оборудование к установке	5243	за 20 19 г. (1)	225 809	200 528	(314)	(293 593)
прочие	5254	за 20 18 г. (2)	1 443 825	493 247	(100 420)	(746 432)
	5254	за 21 18 г. (2)	379 015	1 590 952	(98)	(526 044)

Приложение 12. 5.3.6. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			учтенные по условиям	на начало года	в результате	поступление	накисшие резервы	погашение	выбытие	учтенные по условиям
			4	5	6	7	8	9	10	11
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 19 г. (1)	33 684	-	21 325	-	-	(21 489)	-	-
в том числе:	5292	за 20 18 г. (2)	25 908	(1 631)	23 810	23 553	-	(37 956)	(1 631)	-
капитальное строительство	52911	за 20 19 г. (1)	29 955	-	7 111	-	-	(11 086)	-	-
приобретение основных средств	52912	за 20 18 г. (2)	24 211	-	19 352	23 553	-	(37 161)	-	-
прочие	52913	за 20 19 г. (1)	3 729	-	14 214	-	-	(10 423)	-	-
	52922	за 20 18 г. (2)	1 697	(1 631)	4 458	-	-	(795)	(1 631)	-
	52913	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	52923	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение 13. 5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 19 г. (1)	2 130 579	(1 600 479)	-	-	-	-	43 010	2 130 579	(1 557 469)
	5311	за 20 18 г. (2)	2 130 579	(1 631 762)	-	-	-	-	31 283	2 130 579	(1 600 479)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 19 г. (1)	50 579	(15 297)	-	-	-	-	2 071	50 579	(13 226)
	53121	за 20 18 г. (2)	50 579	(9 531)	-	-	-	-	(5 766)	50 579	(15 297)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 19 г. (1)	36 219	(11 326)	-	-	-	-	(3 315)	36 219	(14 641)
	531211	за 20 18 г. (2)	36 219	(10 068)	-	-	-	-	(1 258)	36 219	(11 326)
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531212	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530213	за 20 19 г. (1)	14 360	(3 971)	-	-	-	-	5 386	14 360	1 415
	531213	за 20 18 г. (2)	14 360	537	-	-	-	-	(4 508)	14 360	(3 971)
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)	2 080 000	(1 585 182)	-	-	-	-	40 939	2 080 000	(1 544 243)
	53125	за 20 18 г. (2)	2 080 000	(1 622 231)	-	-	-	-	37 049	2 080 000	(1 585 182)
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)	12 138	(3 036)	-	-	-	-	5 506	12 138	2 470
	5312	за 20 18 г. (2)	12 138	1 453	-	-	-	-	(4 489)	12 138	(3 036)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 19 г. (1)	12 138	(3 036)	-	-	-	-	5 506	12 138	2 470
	53131	за 20 18 г. (2)	12 138	1 453	-	-	-	-	(4 489)	12 138	(3 036)
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)	12 138	(3 036)	-	0	-	-	5 506	12 138	2 470
	531313	за 20 18 г. (2)	12 138	1 453	-	-	-	-	(4 489)	12 138	(3 036)
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)	2 118 441	(1 597 443)	-	-	-	-	37 504	2 118 441	(1 559 939)
	5313	за 20 18 г. (2)	2 118 441	(1 633 215)	-	-	-	-	35 772	2 118 441	(1 597 443)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ-всего	5305	за 20 19 г. (1)	70 486	(65 671)	-	(123)	-	-	-	70 363	(65 671)
	5315	за 20 18 г. (2)	65 671	(65 671)	17 891	(13 076)	-	-	-	70 486	(65 671)
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 (облигаций, векселя)	530631	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 19 г. (1)	65 671	(65 671)	-	-	-	-	-	65 671	(65 671)
	53164	за 20 18 г. (2)	65 671	(65 671)	-	-	-	-	-	65 671	(65 671)
Депозитные вклады	53065	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 20 19 г. (1)	4 815	-	-	(123)	-	-	-	4 692	-
	53166	за 20 18 г. (2)	-	-	17 891	(13 076)	-	-	-	4 815	-
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 (облигаций, 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)	70 486	(65 671)	-	(123)	-	-	-	70 363	(65 671)
	5317	за 20 18 г. (2)	65 671	(65 671)	17 891	(13 076)	-	-	-	70 486	(65 671)
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 19 г. (1)	2 201 065	(1 666 150)	-	(123)	-	-	43 010	2 200 942	(1 623 140)
	5310	за 20 18 г. (2)	2 196 250	(1 697 433)	17 891	(13 076)	-	-	31 283	2 201 065	(1 666 150)

Приложение 14. 5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		Изменения за период				На конец периода
Наименование	Код	На начало года	Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
<b>Долгосрочные финансовые вложения</b>	7100	(1 600 479)	(3 486)	46 496	-	(1 557 469)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	(3 036)	(51)	5 557	-	2 470
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	(3 036)	(51)	5 557	-	2 470
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71112	-	-	-	-	-
прочие	71113	(3 036)	(51)	5 557	-	2 470
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	(1 597 443)	(3 435)	40 939	-	(1 559 939)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(12 261)	(3 435)	-	-	(15 696)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311	(11 327)	(3 315)	-	-	(14 642)
зависимых хозяйственных обществ	71312	-	-	-	-	-
прочие	71313	(934)	(120)	-	-	(1 054)
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	(1 585 182)	-	40 939	-	(1 544 243)
Прочие	7136	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные финансовые вложения</b>	7200	(65 671)	-	-	-	(65 671)
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	(65 671)	-	-	-	(65 671)
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	(65 671)	-	-	-	(65 671)
Депозитные вклады	7235	-	-	-	-	-
Прочие	7236	-	-	-	-	-



**Приложение 15. 5.4.3. Иное использование финансовых вложений\***

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
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	0	0	0
в том числе:				
облигации	5321	0	0	0
векселя	5322	0	0	0
акции	5323	0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	0	0	0
в том числе:				
облигации	5326	0	0	0
векселя	5327	0	0	0
акции	5328	0	0	0
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

Приложение 16. 5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 19 г. (1)	860 168	(17)	2 883 178	(2 788 569)	-	(202)	x	954 777	(219)
	5420	за 20 18 г. (2)	788 016	(108)	15 181 788	(15 109 636)	91	-	x	860 168	(17)
	5401	за 20 19 г. (1)	860 168	(17)	2 883 016	(2 788 407)	-	(202)	-	954 777	(219)
	5421	за 20 18 г. (2)	788 014	(108)	2 935 603	(2 863 449)	91	-	-	860 168	(17)
незавершенное производство	5402	за 20 19 г. (1)	-	-	128	(128)	-	-	-	-	-
	5422	за 20 18 г. (2)	-	-	2 203	(2 203)	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5403	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 19 г. (1)	-	-	34	(34)	-	-	-	-	-
	5424	за 20 18 г. (2)	2	-	12 243 982	(12 243 984)	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**Приложение 17. 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	54441	-	-	-
прочие запасы и затраты	54442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446	-	-	-
товары отгруженные	5447	-	-	-
готовая продукция и товары	5448	-	-	-
прочие запасы и затраты	5449	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

Приложение 18. 5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			учтенная по условиям договора		величина резерва по сомнительным долгам		поступление						перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
			4	5	6	7	8	9	10	11	12					
1	2	3														
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 19 г. (1)	14 238	-	182 046	-	-	-	(2 078)	-	(33 881)	-	160 292	-	-	-
	5521	за 20 18 г. (2)	12 799	-	8 727	36	-	-	(1 744)	-	(5 580)	-	14 238	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 19 г. (1)	7 465	-	1 251	-	-	-	(1 945)	-	(2 787)	-	3 951	-	-	-
	5522	за 20 18 г. (2)	6 364	-	6 115	-	-	-	(1 135)	-	(3 879)	-	7 465	-	-	-
в том числе:																
по передаче электроэнергии	55021	за 20 19 г. (1)	1 373	-	-	-	-	-	(110)	-	(1 263)	-	-	-	-	-
	55221	за 20 18 г. (2)	1 373	-	-	-	-	-	(1 833)	(33)	(1 504)	-	1 373	-	-	-
по передаче электроэнергии	55022	за 20 19 г. (1)	6 070	-	1 118	-	-	-	(1 107)	-	(3 878)	-	3 818	-	-	-
	55222	за 20 18 г. (2)	4 965	-	6 090	-	-	-	-	-	-	-	6 070	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55223	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55224	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55025	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55225	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55026	за 20 19 г. (1)	22	-	133	-	-	-	(2)	-	(20)	-	133	-	-	-
	55226	за 20 18 г. (2)	26	-	25	-	-	-	(28)	-	(1)	-	22	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 20 19 г. (1)	6 325	-	795	-	-	-	(40)	-	(1 573)	-	7 080	-	-	-
	5523	за 20 18 г. (2)	5 431	-	2 467	-	-	-	-	-	-	-	6 325	-	-	-
Векселя к получению	5504	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 19 г. (1)	448	-	180 000	-	-	-	(93)	-	(31 094)	-	149 261	-	-	-
	5525	за 20 18 г. (2)	1 004	-	145	36	-	-	(609)	-	(128)	-	448	-	-	-
в том числе:																
беспроцентные векселя	55051	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55251	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55052	за 20 19 г. (1)	448	-	180 000	-	-	-	(93)	-	(31 094)	-	149 261	-	-	-
	55252	за 20 18 г. (2)	1 004	-	145	36	-	-	(609)	-	(128)	-	448	-	-	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55261	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55262	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 19 г. (1)	15 651 913	(8 770 830)	22 057 452	132 432	(1 316 384)	(23 014 509)	(848 676)	(307 858)	34 554	465 245	13 705 308	(8 773 293)	-	-
	5530	за 20 18 г. (2)	14 449 292	(7 280 061)	45 500 696	134 243	(2 048 808)	(42 891 976)	(174 659)	(1 371 393)	5 710	383 380	15 651 913	(8 770 830)	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 19 г. (1)	13 603 268	(7 523 660)	18 049 515	-	(1 216 757)	(18 883 825)	(763 236)	(193 357)	3 138	446 715	11 815 503	(7 530 466)	-	-
	5531	за 20 18 г. (2)	12 906 896	(6 669 529)	39 612 402	-	(1 365 040)	(37 443 539)	(146 120)	(1 330 388)	4 017	364 789	13 603 268	(7 523 660)	-	-



Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
			На начало года			поступление			исчисление за				восстановление резерва	из дого- в в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
			учтенная по условиям договора	4	5	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	примитивные проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	10					11	12	13	14	15																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
в том числе:	2	3																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				

Приложение 19. 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	10 427 327	1 740 398	11 506 831	2 752 633	10 712 819	3 572 674
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	9 012 244	1 529 903	9 965 826	2 458 786	9 761 384	3 231 440
по передаче электроэнергии	56411	7 287 598	1 346 172	7 602 380	1 652 095	8 204 626	3 147 235
по техприсоединению	56412	49 392	30 476	75 096	54 255	53 633	34 814
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414	1 285 104	2 403	2 001 710	701 710	1 215 512	-
по доходам от аренды	56415	1 393	1 393	2 119	2 108	2 153	1 842
прочие	56416	388 757	149 459	284 521	48 618	285 460	47 549
векселя к получению	5642	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5645	24 481	6 971	15 014	2 489	17 712	5 227
прочая дебиторская задолженность	5646	1 390 602	203 524	1 525 991	291 358	933 723	336 007

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

Приложение 20. 5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	5					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 19 г. (1)	1 141 617	347 916	-	(823 370)	-	-	666 163	
	5571	за 20 18 г. (2)	1 049 082	510 419	-	(417 884)	-	-	1 141 617	
в том числе:										
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 19 г. (1)	246 687	82 840	-	(13 910)	-	-	315 617	
	5572	за 20 18 г. (2)	260 532	2 040	-	(15 885)	-	-	246 687	
в том числе:										
строительство	55521	за 20 19 г. (1)	246 687	82 840	-	(13 910)	-	-	315 617	
	55721	за 20 18 г. (2)	260 532	2 040	-	(15 885)	-	-	246 687	
прочие	55522	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	55722	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 19 г. (1)	894 930	265 076	-	(809 460)	-	-	350 546	
	5573	за 20 18 г. (2)	788 550	508 379	-	(401 999)	-	-	894 930	
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)	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 19 г. (1)	10 204 372	67 727 228	35 070	(68 884 861)	(8 693)	-	9 073 116	
	5580	за 20 18 г. (2)	10 361 064	98 433 007	40 638	(98 609 224)	(21 113)	-	10 204 372	
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 19 г. (1)	4 748 653	11 064 611	21	(12 708 509)	(2 371)	-	3 102 405	
	5581	за 20 18 г. (2)	4 040 772	15 061 195	5 227	(14 348 533)	(10 008)	-	4 748 653	
в том числе:										
строительство	55611	за 20 19 г. (1)	1 468 232	1 140 925	-	(1 570 764)	(1 158)	-	1 037 235	
	55811	за 20 18 г. (2)	1 755 822	1 700 746	-	(1 984 285)	(4 051)	-	1 468 232	

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	описание на финансовый результат	перевод из долгосрочной задолженности	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
прочие	55612	за 20 19 г. (1)	3 280 421	9 923 686	21	(11 137 745)	(1 213)	-	2 065 170
	55812	за 20 18 г. (2)	2 284 950	13 360 449	5 227	(12 364 248)	(5 957)	-	3 280 421
	5562	за 20 19 г. (1)	3 714 766	2 923 850	-	(3 126 693)	(1 079)	-	3 510 844
	5582	за 20 18 г. (2)	4 622 775	11 139 240	-	(12 046 315)	(934)	-	3 714 766
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 19 г. (1)	44 126	50 215	-	(68 296)	(44)	-	26 001
	55821	за 20 18 г. (2)	19 300	66 445	-	(41 619)	-	-	44 126
	55622	за 20 19 г. (1)	3 456 146	2 352 500	-	(2 838 015)	(683)	-	2 969 948
	55822	за 20 18 г. (2)	4 491 729	3 445 575	-	(4 480 526)	(632)	-	3 456 146
по организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
	55624	за 20 19 г. (1)	98 358	78 027	-	(132 876)	(196)	-	43 313
	55824	за 20 18 г. (2)	444	7 531 355	-	(7 433 249)	(192)	-	98 358
от перепродажи электроэнергии и мощности	55625	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55825	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по участию в других организациях	55626	за 20 19 г. (1)	254	241	-	(332)	-	-	163
	55826	за 20 18 г. (2)	44	335	-	(125)	-	-	254
по услугам аренды	55627	за 20 19 г. (1)	115 882	442 867	-	(87 174)	(156)	-	471 419
	55826	за 20 18 г. (2)	111 258	95 530	-	(90 796)	(110)	-	115 882
по прочим	5563	за 20 19 г. (1)	6 599	573 386	-	(381 429)	-	-	198 556
	5583	за 20 18 г. (2)	7 833	15	-	(1 249)	-	-	6 599
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5564	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к уплате	5565	за 20 19 г. (1)	211 575	5 477 290	-	(5 463 847)	-	-	225 018
	5585	за 20 18 г. (2)	191 254	5 603 451	-	(5 583 130)	-	-	211 575
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5566	за 20 19 г. (1)	813 955	36 307 211	-	(35 705 392)	-	-	1 415 774
	5586	за 20 18 г. (2)	814 208	45 527 078	-	(45 527 331)	-	-	813 955
Расчеты по налогам и сборам	5567	за 20 19 г. (1)	440 062	10 177 772	-	(10 174 421)	-	-	443 413
	5587	за 20 18 г. (2)	391 275	19 116 990	-	(19 068 203)	-	-	440 062
Задолженность перед персоналом организации	5568	за 20 19 г. (1)	268 762	1 203 108	35 049	(1 324 570)	(5 243)	-	177 106
	5588	за 20 18 г. (2)	292 947	1 985 038	35 411	(2 034 463)	(10 171)	-	268 762
Прочая кредиторская задолженность	5569	за 20 19 г. (1)	6 796	77 804	-	(34 588)	-	-	50 012
	5589	за 20 18 г. (2)	12 179	16 177	-	(21 560)	-	-	6 796
Из общей суммы краткосрочной задолженности	55691	за 20 19 г. (1)	6 796	77 804	-	(34 588)	-	-	50 012
	55891	за 20 18 г. (2)	12 179	16 177	-	(21 560)	-	-	6 796
задолженность перед дочерними обществами	55692	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55892	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	5550	за 20 19 г. (1)	11 345 989	68 075 144	35 070	(69 708 231)	(8 693)	-	9 739 279
	5570	за 20 18 г. (2)	11 410 146	98 943 426	40 638	(99 027 108)	(21 113)	-	11 345 989
Итого									

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год



**Приложение 21. 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
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Кредиторская задолженность		484 308	688 233	542 355
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	352 575	661 804	523 573
в т. ч.				
строительство	56911	185 381	256 715	276 064
прочие	56912	167 194	405 089	247 509
Векселя к уплате	5692	-	-	-
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5695	-	-	-
Авансы полученные	5696	114 117	16 347	2 030
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5698	17 616	10 082	16 752

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

Приложение 22. 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)	8 500 000	13 100 000	-	(6 740 000)	-	(2 500 000)	12 360 000
	7430	за 20 18 г. (2)	8 500 000	20 150 000	-	(16 650 000)	-	(3 500 000)	8 500 000
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 19 г. (1)	8 500 000	13 100 000	-	(6 740 000)	-	(2 500 000)	12 360 000
	7431	за 20 18 г. (2)	8 500 000	20 150 000	-	(16 650 000)	-	(3 500 000)	8 500 000
Займы	7412	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7432	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства- всего	7420	за 20 19 г. (1)	7 021 930	8 916 104	1 172 053	(16 155 028)	(1 177 142)	2 500 000	2 277 917
	7440	за 20 18 г. (2)	5 806 265	16 715 697	1 172 810	(18 962 144)	(1 210 698)	3 500 000	7 021 930
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 19 г. (1)	6 993 040	8 916 104	-	(16 155 028)	-	2 500 000	2 254 116
	7441	за 20 18 г. (2)	739 487	16 715 697	-	(13 962 144)	-	3 500 000	6 993 040
Проценты по кредитам	74211	за 20 19 г. (1)	28 890	-	1 172 053	-	(1 177 142)	-	23 801
	74411	за 20 18 г. (2)	15 729	-	931 209	-	(918 048)	-	28 890
Займы	7422	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	7442	за 20 18 г. (2)	5 051 049	-	241 601	(5 000 000)	(292 650)	-	-

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

**Приложение 23. 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	786 983	385 070
списанные на прочие расходы	7511	702 219	385 070
включенные в стоимость активов	7512	84 764	-
Затраты по займам всего:	7520	-	-
списанные на прочие расходы	7521	-	-
включенные в стоимость активов	7522	-	-
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	786 983	385 070
начисленные %	7531	786 983	385 070
другие затраты	7532	-	-

**Приложение 24. 5.7.1. Оценочные обязательства**

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	1 190 452	2 156 733	(1 609 224)	(98 944)	1 639 017
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	559 720	1 283 097	(1 289 606)	-	553 211
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	79 896	575 633	(84 944)	(16 345)	554 240
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	550 836	213 756	(234 674)	(82 599)	447 319
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	5705		84 247			84 247
<b>Из общей суммы условных обязательств:</b>						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706	1 905 476				
Созданные за счет прочих расходов	5707	213 756				
Включенные в стоимость актива	5708	37 501				



**Приложение 25. 5.7.2. Отложенные налоги**

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	7 239 564	1 455 911	13 152 719	2 630 544
Доход	7710	(134 254)	(26 850)	-	-
Расход	7720	1 783 066	356 613	507 212	101 442
Результат изменения налоговых ставок	7730	X	-	X	-
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740	(2 933)	(587)	(62 058)	(12 411)
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750	-	-	-	-
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760	(230)	(46)	-	-
Остаток на конец отчетного периода	7800	8 885 213	1 785 041	13 597 873	2 719 575

**Приложение 26. 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	238 398	216 871	121 087
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	3 792	4 106	6 847
из него:				
объекты основных средств	58021	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022			
прочее	58023	3 792	4 106	6 847
прочие полученные	5803	234 606	212 765	114 240
Выданные под собственные обязательства– всего	5810	4	4	597 657
в том числе:				
векселя	5811			
имущество, переданное в залог	5812	4	4	597 657
из него:				
объекты основных средств	58121	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	4	4	597 657
прочие выданные	5813			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

Приложение 27. 5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	11 007	(11 007)	-	-	7 741	(7 741)	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	-	-	-	-
компенсации чернобыльцам	5902	-	-	-	-	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903	-	-	-	-	-	680	(680)	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие цели	5906	-	11 007	(11 007)	-	-	7 061	(7 061)	-
из них:									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	11 007	(11 007)	-	-	7 061	(7 061)	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

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

Показатель		3а 2019 г. (1)		3а 2018 г. (2)	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
в том числе					
на текущие расходы	7911	-	-	-	-
компенсации чернобыльцам	7912	-	-	-	-
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7913	-	-	-	-
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7914	-	-	-	-
прочие	7915	-	-	-	-
из них:					
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф.заболеваний	7921	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	7922	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

\* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных



**Приложение 29. 5.11. Прочие доходы и расходы**

Показатель		За январь-декабрь	За январь-декабрь
Наименование	Код	2019 г. (1)	2018 г. (2)
1	2		
<b>Прочие доходы всего</b>	<b>8000</b>	<b>1 326 435</b>	<b>1 480 351</b>
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	5 913	709
От реализации квартир	8002	8 781	
От реализации МПЗ	8003	5 796	4 630
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	175 667	-
Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде	8010	34 012	177 472
Прибыль 2016 г., выявленная в отчетном периоде	8011	9 117	32 168
Прибыль до 01.01.2016 г., выявленная в отчетном периоде	8012	5 392	31 973
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	377 135	601 572
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8014	6 085	12 973
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	5 821	1 374
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	1 898	1 310
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	3 750	3 482
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	32 135	5 574
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	5 557	751
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	388 513	324 437
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	82 599	5 133
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	-	91
Доходы по договорам уступки права требования	8024	314	1 238
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	23 727	126 205
Страховые выплаты к получению	8026	3 394	23 162
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	398	1 160
Дисконт по векселям	8029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	347	306
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	40 939	37 049
Дооценка объектов основных средств	8032	-	-
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033	-	-
Доход от погашения векселей	8034	-	-
Прочие	8035	109 145	87 582

Показатель		За январь-декабрь 2019 ____ г. (1)	За январь-декабрь 2018 ____ г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
<b>Прочие расходы всего</b>	<b>8100</b>	<b>(2 758 441)</b>	<b>(3 792 728)</b>
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	-	-
От реализации квартир	8102	-	-
От реализации МПЗ	8103	(1 581)	-
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	-	-
От реализации других активов	8107	-	-
Другие налоги	8108	-	(1)
Расходы по оплате услуг банков	8109	(4 025)	(37 873)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(3 886)	(3 482)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(1 316 385)	(1 551 644)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	(3 435)	(1 502)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(202)	-
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(213 756)	(507 514)
Выбытие активов без дохода	8116	(39 695)	(213 041)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	(1 420)	(1 172)
Убыток 2018 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(208 602)	-
Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(20 606)	(330 178)
Убыток 2016 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(44 258)	(111 005)
Убыток до 01.01.2016 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(16 725)	(141 204)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(61 209)	(31 875)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	-	-
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(51)	(5 015)
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	-
Невозмещаемый НДС	8127	(31 955)	(10 458)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	-	-
Взносы в объединения и фонды	8129	(1 200)	(6 200)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(33 052)	(14 482)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(24 508)	(48 091)
Хищения, недостачи	8133	(5 538)	(147)
Издержки по исполнительному производству	8134	-	-
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(554 570)	(571 865)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(10 520)	(16 985)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(4 884)	(8 674)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(7 051)	(8 110)
Расходы на благотворительность	8140	(21 500)	(63 500)
Стоимость погашаемых векселей	8141	-	-
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	(6 036)	(6 736)
Уценка объектов основных средств	8144	-	-
Прочие	8145	(121 791)	(101 974)

Приложение 30. 5.13. Информация по отчетным сегментам

	Код	Период	Архангельский филиал	Вологодский филиал	Карельский филиал	Мурманский филиал	Филиал в республике Коми	Новгородский филиал	Псковский филиал	ИА	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
Выручка от внешних покупателей	8310	2019	5 825 208	7 343 140	7 237 028	8 248 282	7 148 585	4 688 560	4 640 182		45 130 985
	8311	2018	12 832 608	15 180 285	7 126 734	7 490 029	7 834 647	6 069 824	4 588 993		61 123 120
Выручка от продаж между сегментами	8320	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	8321	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого выручка сегмента	8300	2019	5 825 208	7 343 140	7 237 028	8 248 282	7 148 585	4 688 560	4 640 182	-	45 130 985
	8400	2018	12 832 608	15 180 285	7 126 734	7 490 029	7 834 647	6 069 824	4 588 993	-	61 123 120
в т.ч.	8301	2019	5 275 345	6 996 499	7 010 789	7 531 840	7 029 528	4 629 112	4 457 773	-	42 930 886
	8401	2018	5 136 940	6 725 359	6 893 208	7 411 114	7 144 912	4 539 064	4 383 143	-	42 233 740
выручка от передачи	8302	2019	174 816	240 195	42 678	693 733	47 627	16 516	82 888	-	1 298 453
	8402	2018	98 902	30 315	45 092	16 887	633 888	1 433 931	164 261	-	2 423 276
выручка от технического обслуживания	8303	2019	375 047	106 446	183 561	22 709	71 430	42 932	99 521	-	901 646
	8403	2018	7 596 764	8 424 611	188 435	62 027	55 848	96 829	41 590	-	16 466 104
прочая выручка	8303	2019	5 090	6 495	9 699	6 022	6 294	5 052	4 790	-	43 442
	8403	2018	5 199	6 674	10 617	6 489	7 349	4 557	4 593	-	45 478
Проценты к получению	8304	2019	(491 089)	(4 550)	(1 973)	(164 030)	(198 866)	(132 420)	(94 361)	-	(1 087 289)
	8404	2018	(495 684)	(5 382)	(1 843)	(191 843)	(178 524)	(122 849)	(110 621)	-	(1 104 903)
Расходы по налогу на прибыль	8305	2019	(32 635)	(49 694)	(22 461)	(19 901)	(57 452)	(33 980)	(33 599)	-	(249 722)
	8405	2018	(65 053)	(101 819)	(40 977)	(37 858)	(105 663)	(54 722)	(61 198)	-	(467 290)
Прибыль/(убыток) сегмента	8306	2019	(705 509)	481 356	734 056	725 523	(355 024)	(383 245)	56 719	-	553 876
	8406	2018	(399 854)	70 655	(116 693)	130 531	100 793	861 351	(47 427)	-	599 356
Активы сегментов	8307	2019	5 622 687	10 183 523	4 580 194	5 738 341	13 448 664	6 989 828	5 121 621	2 775 259	54 460 917
	8407	2018	6 166 629	11 571 738	4 658 672	5 477 091	13 798 051	7 355 538	5 161 504	2 228 077	56 417 500
в т.ч. внеоборотные активы	8308	2019	4 393 263	9 006 276	3 766 109	4 634 887	12 344 026	6 315 050	4 689 553	2 366 495	47 515 669
	8408	2018	4 420 321	9 126 088	3 768 087	4 399 246	12 687 148	6 492 188	4 667 834	2 000 119	47 561 031
Обязательства сегментов	8309	2019	800 478	1 625 510	947 991	1 044 757	3 001 115	975 181	579 991	19 796 285	28 771 308
	8409	2018	1 165 833	2 592 924	1 030 998	1 665 860	3 016 811	909 884	483 144	19 848 095	30 713 549
Амортизация ОС и НМА	8390	2019	477 439	1 107 664	495 639	361 458	1 124 732	614 651	502 627	10 373	4 694 583
	8490	2018	480 278	1 133 245	467 615	382 604	1 112 990	546 143	478 093	9 831	4 610 799

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской финансовой отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2019 года.

## **1. Общие сведения (Организация и виды деятельности)**

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

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

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

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

Среднесписочная численность работников Общества за 2019 год составляет 14 665 человек (за 2019 год – 15 627 человека).



В состав Общества входят семь филиалов:

<b>Филиал</b>	<b>Местонахождение филиала</b>
Архангельский Филиал	163000, Российская Федерация, г. Архангельск, ул. Свободы, дом 3
Вологодский Филиал	160000, Российская Федерация, г. Вологда, Пречистенская набережная, дом 68
Карельский Филиал	185035, Российская Федерация, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Кирова, дом 45
Мурманский Филиал	184355, Российская Федерация, Мурманская область, Кольский район, пгт. Мурманши, ул. Кирова, дом 2
Филиал в Республике Коми	167000, Российская Федерация, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Интернациональная, дом 94
Новгородский Филиал	173003, Российская Федерация, г. Великий Новгород, ул. Большая Санкт-Петербургская, дом 3
Псковский Филиал	180000, Российская Федерация, г. Псков, ул. Советская, дом 47-А

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

#### **Основные виды деятельности**

- передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям.

#### **Участие в саморегулируемых организациях**

Общество является членом саморегулируемых организаций:

- СРО Ассоциация «Объединение строителей Санкт-Петербурга» (решение № 62-17 от 12.10.2017);
- СРО НП «ЭНЕРГОПРОЕКТ» (свидетельство от 7.02.2013 № П-0117-03-2010-0119 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства);
- НП «Совет рынка» (свидетельство 04/2013 от 24.01.2013 о внесении в реестр субъектов ОРЭМ);
- НП «Совет рынка» (свидетельство № 551 от 24.12.2012);
- СРО Ассоциация «ЭнергоПрофАудит» (свидетельство № 78-0168-2017 от 03.10.2017 о допуске к работе по проведению энергетического обследования);
- НП Территориальных сетевых организаций (свидетельство № 345698 от 18.03.2014).
- АНО «Стратегическое партнерство «Северо-Запад».
- Некоммерческое партнерство «Научно-технический совет Единой энергетической системы».
- Некоммерческое партнерство «Союз энергоаудиторов и энергосервисных компаний» (свидетельство № СРО-Э-095/003 от 15.06.2011).

- Союз – «Саморегулируемая организация – Межрегиональное отраслевое объединение работодателей «Объединение организаций, осуществляющих строительство, реконструкцию и капитальный ремонт энергетических объектов, сетей и подстанций «Энергострой» (свидетельство №78-0053 от 07.10.2016).
- Общероссийское отраслевое объединение работодателей электроэнергетики Российской Федерации (Объединение РаЭл) (уведомление № 158 от 11.11.2008).

### **Государственное регулирование**

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

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

### **Исполнительные и контрольные органы**

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

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

### **Совет Директоров по состоянию на 31 декабря 2019 года**

Сергеева Ольга Андреевна	Председатель Совета директоров, Главный советник ПАО «Россети»
Члены Совета директоров:	
Алюшенко Игорь Дмитриевич	Директор ситуационно-аналитического центра – заместитель Главного инженера ПАО «Россети»
Бычко Михаил Александрович	Директор департамента капитального строительства ПАО «Россети»
Головцов Александр Викторович	Член Совета директоров ПАО «МРСК Волги», член Совета директоров ПАО «МРСК Центра»
Жариков Алексей Николаевич	Директор по корпоративной политике и работе с акционерами АО «ЭЦН»
Корнеев Александр Юрьевич	Директор департамента технологического присоединения и развития инфраструктуры ПАО «Россети»
Морозов Андрей Владимирович	Юридический директор Ассоциации профессиональных инвесторов, член Совета директоров ПАО «МРСК Центра и Приволжья», член Совета директоров ПАО «МРСК Юга»

Пидник Артем Юрьевич	Генеральный директор ПАО «МРСК Северо-Запада»
Степанова Мария Дмитриевна	Начальник Управления взаимодействия с акционерами и инвесторами и информационно-аналитического обеспечения департамента корпоративного управления ПАО «Россети»
Федоров Олег Романович	Член Наблюдательного совета АК «АЛРОСА» (ПАО)
Шагина Ирина Александровна	Директор департамента тарифной политики ПАО «Россети»

### **Генеральный директор**

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

### **Правление Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года**

Пидник Артем Юрьевич	Председатель Правления ПАО «МРСК Северо-Запада», Генеральный директор
Члены Правления Общества:	
Ягодка Денис Владимирович	Первый заместитель Генерального директора – главный инженер
Гусев Владимир Сергеевич	Советник ПАО «Россети»
Рудаков Дмитрий Станиславович	Заместитель Генерального директора по корпоративному управлению
Филатова Светлана Валерьевна	Заместитель Генерального директора по развитию и реализации услуг
Савин Николай Олегович	Заместитель Генерального директора по инвестиционной деятельности
Шадрина Людмила Владимировна	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам
Трофимова Марина Михайловна	Заместитель Генерального директора – руководитель Аппарата

### **Ревизионная комиссия по состоянию на 31 декабря 2019 года**

Лелекова Марина Алексеевна	Председатель ревизионной комиссии, Директор департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»
Члены РК:	
Ким Светлана Анатольевна	Начальник управления надзорной деятельности департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»
Кабизьскина Елена Александровна	Главный эксперт управления надзорной

Бармина Екатерина Александровна	деятельности департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»
Кириллов Артем Николаевич	Главный эксперт управления систем рисков и внутреннего контроля департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети» Заместитель начальника управления надзорной деятельности департамента внутреннего контроля и управления рисками ПАО «Россети»

### **Аудитор**

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

ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327



## Дочерние Общества

По состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2018 Общество является акционером (участником) следующих организаций:

тыс. руб.

Наименование общества	Основной вид деятельности общества	Адрес местонахождения	Величина финансовых вложений на 31.12.2018	Величина финансовых вложений на 31.12.2019	Доля в уставном капитале на 31.12.2019, %
			24 893	21 578	x
Открытое акционерное общество «Псковэнергоагент»	Оказание услуг по сбору коммунальных и других платежей, по разработке и реализации программ энергосбережения. Оказание консалтинговых и инженеринговых услуг, связанных с поставкой электрической энергии	Россия, г. Псков, ул. Старо-Текстильная, дом 32	10 636	10 636	100
Акционерное общество «Энергосервис Северо-Запада»	Выполнение проектных и строительно-монтажных работ в отношении узлов учета электроэнергии, горячего и холодного водоснабжения	Россия, Ленинградская область, г. Гатчина, ул. Соборная, дом 31	2 000	2 000	100
Открытое акционерное общество «Псковэнергообъём»	Сбыт электрической энергии	Россия, г. Псков, ул. Калинина, дом 17	100	100	100
Открытое акционерное общество «Лесная сказка»	Предоставление услуг гостиничного типа, в том числе организация детских лагерей на время каникул Организация отдыха и развлечений, культуры и спорта	Россия, Республика Карелия, г. Петрозаводск, ул. Кирова, дом 47в	12 157	8 841	97,96

а

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

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «МРСК Северо-Запада» подготовлена в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете Российской Федерации и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом Общества от 29.12.2018 № 858.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основе образцов форм, рекомендованных для применения Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н (ред. от 19.04.2019 г., за исключением пунктов, вступающих в силу начиная с бухгалтерской отчетности за 2020 год.) *«О формах бухгалтерской отчетности организаций»*. В случае отсутствия у Общества данных по соответствующим активам, обязательствам, доходам, расходам, хозяйственным операциям, показатели (строки, графы) по которым предусмотрены в образцах форм, эти показатели (строки, графы) в формы организации не включаются.

### **Инвентаризация**

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

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

### **Учетная политика для налогообложения**

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

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

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

По всем объектам основных средств применяется линейный метод начисления амортизации.

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

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

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

### **Изменения и дополнения учетной политики в 2019 году**

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

При формировании Учетной политики по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета Обществом осуществляется выбор одного способа из нескольких способов и методов, допускаемых Положением «Единые корпоративные учетные принципы (ЕКУП) по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ) для ПАО «Россети» и его дочерних обществ» (утв. приказом ПАО «Россети» от 29.12.2017 № 182 с изм. от 21.12.2018 № 224) (далее – «ЕКУП»), а в случае, если данный вопрос не рассматривается в ЕКУП, то одного из нескольких способов, допускаемых законодательством Российской Федерации и (или) нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

В течение 2019 года в Учетную политику Общества были внесены дополнения/уточнения, направленные на наиболее полное и достоверное отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни. Внесение данных дополнений/уточнений не потребовало пересчета и приведения в сопоставимый вид показателей предыдущих отчетных периодов.

### **3. Нематериальные активы**

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

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

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

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

Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

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

По состоянию на 31 декабря 2019 года у Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования (на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года так же отсутствовали).

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



## 5. Основные средства и незавершенное строительство

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

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

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

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

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

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

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

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



Наименование показателя	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
Производственные здания	24-600	Линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	24-600	Линейный
Линии электропередачи и устройства к ним	360-420	Линейный
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	300-360	Линейный
Прочие	24-120	Линейный

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

Амортизация не начисляется:

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

Балансовая стоимость используемых объектов основных средств в отчетном периоде увеличилась на 198 204 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	Здания и сооружения	ЛЭП	Энерге- тическое оборудование	Прочее	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>					
<b>Наличие на 31.12.2018</b>	<b>8 809 078</b>	<b>36 400 390</b>	<b>22 124 181</b>	<b>10 934 713</b>	<b>78 268 362</b>
приобретение новых объектов	70 252	12 211	78 745	472 320	633 528
строительство новых объектов	199 475	1 114 075	865 927	437 125	2 616 602
модернизация и реконструкция (достройка, дооборудование) действующих объектов	24 562	1 318 770	236 114	55 424	1 634 870
прочие поступления и разукрупнение объектов	3 811	13 157	1 763	(24)	18 707
продажа объектов	(1 566)			(6 232)	(7 798)
списание объектов	(2 224)	(12 463)	(10 213)	(47 700)	(72 600)
прочие списания		(464)	(86)	(28)	(578)
<b>Наличие на 31.12.2019</b>	<b>9 103 388</b>	<b>38 845 676</b>	<b>23 296 431</b>	<b>11 845 598</b>	<b>83 091 093</b>
<b>Накопленная амортизация</b>					
<b>Остаток на 31.12.2018</b>	<b>(3 002 110)</b>	<b>(16 974 169)</b>	<b>(10 436 821)</b>	<b>(6 577 836)</b>	<b>(36 990 936)</b>
начисленная амортизация за период	(358 072)	(2 172 243)	(1 242 424)	(920 571)	(4 693 310)
выбытие амортизации по прочим списаниям	2 657	8 769	8 589	48 768	68 783
<b>Остаток на 31.12.2019</b>	<b>(3 357 525)</b>	<b>(19 137 643)</b>	<b>(11 670 656)</b>	<b>(7 449 639)</b>	<b>(41 615 463)</b>
<b>Остаточная стоимость на 31.12.2019</b>	<b>5 745 863</b>	<b>19 708 033</b>	<b>11 625 775</b>	<b>4 395 959</b>	<b>41 475 630</b>

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

Общество располагает объектами основных средств, стоимость которых не погашается – землей и другими объектами природопользования. Стоимость таких объектов на 31.12.2019 составила 11 737 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 10 717 тыс. руб., на 31.12.2017 – 10 717 тыс. руб.)

Стоимость объектов основных средств, переданных в аренду и находящихся на балансе Общества, на 31.12.2019 составила 123 671 тыс. руб. (на 31.12.2018 составила 130 662 тыс. руб., на 31.12.2017 – 124 453 тыс. руб.).

тыс. руб.				
Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	Передано в аренду	Возврат из аренды	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	130 662	22 885	29 876	123 671
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 553	—	—	1 553

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

тыс. руб.			
Вид объектов незавершенного строительства	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
<b>Стоимость объектов незавершенного строительства</b>	<b>3 177 997</b>	<b>3 708 941</b>	<b>2 519 130</b>
Объекты реконструкции и модернизации	793 540	746 857	673 946
Объекты нового строительства	1 162 167	1 261 532	1 299 870
Приобретение объектов основных средств	—	31 195	50 757
Материалы, собственные и давальческие для инвестиционной деятельности	1 089 860	1 443 549	377 801
Прочие	132 430	225 808	116 756

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

В 2019 году Обществом не привлекались целевые займы на строительство, реконструкцию модернизацию основных средств. Обществом осуществлялась реконструкция объектов основных средств, в том числе за счет банковских кредитов, привлеченных на операционную деятельность. В стоимость капитальных вложений в незавершенное строительство, осуществленных в течение отчетного периода, включены проценты за пользование кредитными ресурсами, направленными на работы по реконструкции в течение 2019 года в сумме 84 764 тыс. руб. (в течение 2018 года – 67 907 тыс. руб.).

Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств без НДС отражаются в составе внеоборотных активов по строке 1155 «Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств» в сумме 33 520 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 (на 31.12.2018 – 33 684 тыс. руб., 31.12.2017 – 24 277 тыс. руб.). НДС с авансов, выданных под капитальное строительство и приобретение основных средств в размере 6 053 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 отражен по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

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

## **6. Финансовые вложения**

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

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается однородная совокупность финансовых вложений.

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

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

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

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

Долгосрочные финансовые вложения в дочерние Общества на 31.12.2019 составили 21 576 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 24 893 тыс. руб. на 31.12.2017 – 26 151 тыс. руб.). Вложения в зависимые Общества в 2019 году не осуществлялись (в 2018 году – не осуществлялись), прочие инвестиции по состоянию на 31.12.2019 составляют 15 775 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 10 389 тыс. руб., 31.12.2017 – 14 897 тыс. руб.). Информация о дочерних и зависимых Обществах приведена в разделе «Общие сведения об Обществе».

На 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017 у Общества имеется займ, предоставленный дочернему обществу АО «Энергосервис Северо-Запада» на сумму 65 671 тыс. руб. на 31.12.2019 (на 31.12.2018 – 65 671 тыс. руб., на 31.12.2017 – 65 671 тыс. руб.). На 31.12.2019 Обществом создан резерв под обесценение финансовых вложений в полной сумме данного займа (на 31.12.2018, 31.12.2017 – в полной сумме данного займа).

Сумма депозитов, выданных на срок более 12 месяцев, по состоянию на 31.12.2019 составила 535 757 тыс. руб. (31.12.2018 – 494 818 тыс. руб., 31.12.2017 – 457 769 тыс. руб.).

В составе финансовых вложений по строке 1176 «Депозиты, выданные на срок более 12 месяцев» Бухгалтерского баланса на 31.12.2019 отражено финансовое вложение – субординированный депозитный вклад в Банк «Таврический» (ПАО) в рамках проекта санации Банка. На 31.12.2019 номинальная сумма депозитного вклада Общества в Банк «Таврический» (ПАО) составила 2 080 000 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 2 080 000 тыс. руб.; на 31.12.2017 – 2 080 000 тыс. руб.)

В начале 2015 года в отношении Банка «Таврический» был начата процедура санации. Особенностью проекта санации Банка «Таврический» (ОАО) является участие в нем крупнейших кредиторов Банка – ПАО «Ленэнерго» и ПАО «МРСК



Северо-Запада». Проектом предусмотрено совместное финансирование мероприятий по санации путем предоставления финансовой помощи Банку государственной корпорацией «Агентство по страхованию вкладов» (АСВ) на сумму 28 млрд. руб. сроком на 10 лет за счет средств Банка России, внесением субординированного депозита ПАО «МРСК Северо-Запада» в сумме 2 080 000 тыс. руб. сроком на 20 лет с ежеквартальной выплатой процентов, начисленных по ставке 0,51% годовых от суммы депозита.

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

По состоянию на 31.12.2019 финансовые вложения (субординированный депозит), текущая рыночная стоимость которых не определяется, оценены по расчетной стоимости. Расчетная стоимость долговых финансовых вложений Общества определена как величина экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях деятельности.

В бухгалтерской отчетности 2015 года Обществом был образован резерв под обесценение финансовых вложений (депозит в Банк «Таврический» (ПАО)) на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью финансовых вложений. Расчетная стоимость финансовых вложений определялась методом дисконтирования долгосрочной задолженности с учетом наличия отраслевых, рыночных, финансовых и других рисков, в том числе риска вероятности невозврата финансовых вложений. Сумма резерва по состоянию на 31.12.2019 составила 1 544 243 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 1 585 182 тыс. руб., на 31.12.2017 – 1 622 231 тыс. руб.).

В соответствии с ПБУ 18/02 Обществом от суммы резерва под обесценение данных финансовых вложений сформирован отложенный налоговый актив, который будет возмещен при учете депозита в составе внереализационных расходов для целей налогообложения при признании нереальности его взыскания. Стоимость отложенного налогового актива на 31.12.2019 составила 308 849 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 317 036 тыс. руб., на 31.12.2017 – 324 446 тыс. руб.).

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

## **7. Материально-производственные запасы**

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

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

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

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

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

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

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

## **8. Дебиторская и кредиторская задолженность**

### **Дебиторская задолженность**

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

### **Резерв по сомнительным долгам**

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

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

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

### **Кредиторская задолженность и прочие обязательства**

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

## **9. Прочие оборотные активы**

### **Учет расходов будущих периодов**

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



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

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

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
<b>Итого</b>	<b>694 561</b>	<b>740 526</b>	<b>837 976</b>
НДС по краткосрочным авансам полученным	533 330	561 835	700 837
Программное обеспечение, лицензии, срок использования которых истекает в течение 12 месяцев после отчетной даты	133 013	144 495	105 020
Прочее	28 218	34 196	32 119

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

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

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

Уставный капитал Общества составляет 9 578 592 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2019 уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из обыкновенных акций в количестве 95 785 923 138 штук номиналом 10 копеек. В 2019 году решения об увеличении уставного капитала не принимались, дополнительные акции не размещались.

Резервный капитал Общества по состоянию на 31.12.2019 составляет 467 839 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 437 871 тыс. руб., на 31.12.2017 – 437 871 тыс. руб.). Резервный капитал формируется за счет отчислений от чистой прибыли Общества. Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет не менее 5% от чистой прибыли до достижения Резервным фондом установленного размера (5% от уставного капитала).

В состав нераспределенной прибыли на 31.12.2019 включена дооценка основных средств в размере 23 108 тыс. руб., относящаяся к переоцененным ранее основным средствам, выбывшим в период после переоценки и в течение отчетного года.

На годовом Общем собрании акционеров, состоявшемся 14.06.2019 года, принято решение (протокол от 14.06.2019 №14) о выплате дивидендов в размере 0,003985 руб. на одну обыкновенную акцию Общества по результатам 2018 года на общую сумму 381 707 тыс. руб.

На внеочередном Общем собрании акционеров, состоявшемся 31.12.2019 года, принято решение (протокол от 31.12.2019 №15) о выплате дивидендов по

обыкновенным акциям Общества из прибыли по результатам 9 месяцев 2019 года в размере 191 570 тыс. руб.

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

### **Прибыль на акцию**

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана, как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль на акцию в 2019 году составляет 0,00578 руб. Базовая прибыль на акцию в 2018 году составил 0,00626 руб.

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

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

## **11. Кредиты и займы**

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

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

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

Дополнительных затрат, связанных с получением кредитов в 2019 году, у Общества не возникло. Просроченные кредиты по состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2019 у Общества отсутствуют.

По кредитам, привлеченным в 2019 году, сроки погашения наступают в 2020-2022 годах.

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

Сумма открытых, но не использованных кредитных линий по состоянию на 31.12.2019 составила 21 085 884 тыс. руб. (в т.ч. 2 800 000 тыс. руб. – возобновляемые кредитные линии без обязательства банка по выдаче кредитных средств). Из них со сроком доступности до 12 месяцев – 1 645 884 тыс. руб., свыше 12 месяцев – 19 440 000 тыс. руб. (в т.ч. 2 800 000 тыс. руб. – возобновляемые кредитные линии без обязательства банка по выдаче кредитных средств).

Сумма открытых, но не использованных кредитных линий по состоянию на 31.12.2018 составила 18 140 086 тыс. руб. (в т.ч. 3 000 000 тыс. руб. –

возобновляемые кредитные линии без обязательства банка по выдаче кредитных средств). Из них со сроком доступности до 12 месяцев – 3 830 000 тыс. руб., свыше 12 месяцев – 14 310 086 тыс. руб. (в т.ч. 3 000 000 тыс. руб. – возобновляемые кредитные линии без обязательства банка по выдаче кредитных средств).

Сумма открытых, но не использованных кредитных линий по состоянию на 31.12.2017 составила 12 760 513 тыс. руб. Из них со сроком доступности до 12 месяцев – 3 000 000 тыс. руб., свыше 12 месяцев – 9 760 513 тыс. руб.

## **12. Условные и оценочные обязательства**

### **Оценочные обязательства**

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

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

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

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

- персонала: резерв под годовое вознаграждение, резерв под оценочные обязательства на суммы будущих выплат за неиспользованные на отчетную дату отпуска, использование планируется в течение 2020 года;
- предстоящих выплат по поддерживающей части пенсионной программы: резерв под оценочные обязательства на суммы будущих выплат
- контрагентов: резервы под оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2019 создан резерв под оценочные обязательства по незавершенным судебным делам в сумме 447 319 тыс. руб., в том числе:
- 293 438 тыс. руб. по ООО «ТНС энерго Великий Новгород» в отношении спорной задолженности по оказанию услуг по передаче электрической энергии, приобретенной в целях компенсации потерь за период с сентября 2016 года по декабрь 2018 года, в сумме 195 049 тыс. руб. без учета НДС и в сумме 98 389 тыс. руб. по пеням и штрафам в отношении задолженности на компенсацию потерь по делам А44-1083/2019 (сентябрь 2016 г. – сентябрь 2017 г.), А44-5569/2019 (октябрь 2017г.- декабрь 2018г.) в связи с низкой вероятностью вынесения судебных решений по вышеуказанным делам в пользу Общества.
- в сумме 133 426 тыс. руб., в соответствии с поступившими в адрес ПАО «МРСК Северо-Запада» претензиям от ПАО «ФСК ЕЭС» с требованиями оплатить неустойку, начисленную за нарушение сроков оплаты услуг за период 01.01.2016 – 30.04.2017,

Решением МИФНС России № 4 по крупнейшим налогоплательщикам по результатам выездной налоговой проверки за 2013–2015 годы Обществу доначислен налог на имущество.



По мере дальнейшего развития практики применения правил налогообложения налогом на имущество налоговыми органами и судами могут быть оспорены критерии отнесения имущества к движимым или недвижимым вещам, применяемые Обществом. Руководство Общества не исключает риска оттока ресурсов, при этом влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности.

По мнению руководства, соответствующие положения законодательства на 31 декабря 2019 года интерпретированы им корректно, и позиция Общества с точки зрения соблюдения налогового законодательства может быть обоснована и защищена. Сумма риска по данному основанию не превышает одного процента от актива баланса.

Информация об оценочных обязательствах Общества раскрыта в Приложении 24.

### **Разногласия с контрагентами**

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

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

### **Страхование**

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

## **Привлечение кредитных ресурсов**

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

Несмотря на меры, которые были или могут быть предприняты правительством РФ для стабилизации ситуации, вследствие нестабильности мировых рынков капитала и кредитных рынков, включая Российскую Федерацию, существует экономическая неопределенность относительно доступности и стоимости кредитования, как для Общества, так и для его контрагентов. Ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. Усилия руководства по улучшению ситуации с ликвидностью Общества, в основном, направлены на увеличение потоков денежных средств от основной деятельности за счет увеличения выручки от реализации, а также на увеличение прибыли за счет реализации программ сокращения издержек и рефинансирование существующих обязательств. По мнению руководства, имеющихся у Общества на данный момент возможностей получения заемных средств и потоков денежных средств от основной деятельности будет достаточно для финансирования операций Общества в течение следующего года.

## **Условные обязательства налогового характера в России**

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

Руководство, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, официальных документов и судебных решений, считает, что обязательства по налогам отражены в полном объеме по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018, и 31.12.2017. Однако толкования регулирующих органов могут отличаться, и, если регулирующим органам удастся настоять на правильности своей трактовки, последствия для настоящей отчетности могут быть существенными.

## **Судебные иски**

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



### **13. Обеспечение обязательств**

Сумма обеспечений, полученных Обществом в отношении обязательств и платежей, на 31.12.2019 составляет 238 398 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 216 871 тыс. руб., на 31.12.2017 – 121 087 тыс. руб.). Обеспечения, выданные на 31.12.2019 – 4 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 4 тыс. руб., на 31.12.2017 – 597 657 тыс. руб.)

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

Обеспечения, выданные связанным сторонам по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017 отсутствуют.

Обеспечения, полученные от связанных сторон по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017 отсутствуют.

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

### **14. Государственная помощь**

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

### **15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

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

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

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

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

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

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

Себестоимость услуг по технологическому присоединению к сети представляет собой совокупность расходов, связанных с выполнением комплекса работ (мероприятий) организационного и технического характера, направленного на обеспечение возможности передачи электрической энергии к энергопринимающим

устройствам юридических и физических лиц в соответствии с заявленными ими параметрами, а также на обеспечение выдачи мощности электростанциями. Себестоимость услуг по технологическому присоединению к сети формируется в целом по данному виду деятельности.

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

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

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

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

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

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

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

Информация о себестоимости реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат раскрыта в Приложении 1.

## **16. Прочие доходы и расходы**

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

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

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

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов;
  - доходы и связанные с ними расходы, возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности.
- Информация о прочих доходах и расходах раскрыта в Приложении 29.

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

- доходы и расходы по договорам уступки права требования (цессии),
- корректировка прочих доходов и расходов прошлых лет за 2017 и 2018 года на основании решения суда по корректировке объемов электроэнергии, приобретаемой в целях компенсации потерь электроэнергии в сетях (контрагент – АтомЭнергоСбыт) в сумме 368 678 тыс. руб.
- корректировка выручки по решению суда за 2014-2018 годы (убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде при одновременном восстановлении резерва по сомнительным долгам).

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

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

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

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

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

В бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2019 отражены отложенные налоговые обязательства в сумме 2 719 575 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 2 630 544 тыс. руб., на 31.12.2017 – 2 547 775 тыс. руб.) и отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2019 в сумме 1 785 041 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 1 455 911 тыс. руб., на 31.12.2017 – 1 476 520 тыс. руб.).

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

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



## 18. Денежные средства

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 19. Информация о связанных сторонах

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

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

В настоящих пояснениях раскрыта существенная информация в отношении связанных сторон.

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

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

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

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

Наименование связанных сторон	тыс. руб.	
	2019 год	2018 год
<b>Выручка от продаж (без НДС)</b>	<b>11 849 151</b>	<b>13 588 281</b>
Основное хозяйственное общество	1 230	1 230
Дочерние хозяйственные общества	3 703 838	3 501 586
Прочие связанные стороны	8 144 083	10 085 465

Обществу оказали услуги по транзиту электроэнергии, транспортные услуги, консультационные услуги, услуги по охране объектов, техническому обслуживанию оборудования, продали электроэнергию в целях компенсации потерь в сетях, предоставили имущество в аренду следующие организации:

Наименование связанных сторон	тыс. руб.	
	2019 год	2018 год
<b>Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)</b>	<b>13 442 457</b>	<b>22 339 037</b>
Основное хозяйственное общество	154 766	155 020
Дочерние хозяйственные общества	957 840	812 124
Прочие связанные стороны	12 329 851	21 371 893

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

Наименование связанных сторон	тыс. руб.	
	2019 год	2018 год
<b>Стоимость полученных активов (без НДС)</b>	<b>151 882</b>	<b>212 792</b>
Основное хозяйственное общество	-	-
Дочерние хозяйственные общества	-	-
Прочие связанные стороны	151 882	212 792

Задолженность Общества по расчетам с организациями составила:

Наименование связанных сторон	тыс. руб.			
	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2019	на 31.12.2018
<b>Задолженность</b>	<b>1 196 105</b>	<b>1 394 669</b>	<b>1 131 285</b>	<b>1 916 312</b>
Основное хозяйственное общество	-	-	23 470	23 079
Дочерние хозяйственные общества	252 202	221 969	43 401	6 792
Прочие связанные стороны	943 903	1 172 700	1 064 414	1 886 441



Величина резерва по сомнительным долгам составила:

Наименование связанных сторон	тыс. руб.	
	на 31.12.2019	на 31.12.2018
<b>Резерв по сомнительным долгам</b>	<b>172 174</b>	<b>84 590</b>
Основное хозяйственное общество	-	-
Дочерние хозяйственные общества	38 239	38 625
Прочие связанные стороны	133 885	45 965

Списание дебиторской задолженности связанных сторон за счет ранее созданного резерва в 2019 году составило 6 тыс. руб. Списание дебиторской задолженности связанных сторон за счет ранее созданного резерва в 2018 году составило 1 тыс. руб.

### Вознаграждение основному управленческому персоналу

В отчетном периоде Обществом основному управленческому персоналу (членам Правления, Совета Директоров и руководителям категории высших менеджеров) выплачены краткосрочные вознаграждения за выполнение возложенных на них функций. В 2019 году сумма вознаграждений составила 262 983 тыс. руб., в том числе компенсации при увольнении в размере 3 267 тыс. руб., в 2018 году вознаграждение основному управленческому персоналу составило 220 308 тыс. руб., в том числе компенсации при увольнении в размере 19 655 тыс. руб.

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

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

Виды выплат	тыс. руб.	
	2019 год	2018 год
<b>Итого</b>	<b>262 983</b>	<b>220 308</b>
Оплата труда (в т.ч. отпуск, б/листы, премии)	191 246	158 289
Компенсация при увольнении	3 267	19 655
Налоги и обязательные платежи	35 521	29 518
Медицинское обслуживание (в т.ч. НПО)	2 699	3 306
Коммунальные услуги	3 211	897
Прочее	27 039	8 643

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

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

## 20. События после отчетной даты

После 31.12.2019 не произошло событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества.

## 21. Информация по сегментам

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

Основой выделения сегментов, признанных отчетными, являются:

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

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

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

Активы и обязательства отчетных сегментов на 31.12.2019 суммарно составляют 95% и 31% соответственно от активов и обязательств Общества в целом (на 31.12.2018 – 96% и 35% соответственно).

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

Наименование услуги	Наименование покупателя	Наименование отчетного сегмента	Выручка (без НДС)/доля%			
			2019 год	%	2018 год	%
Передача электроэнергии	ОАО «Псковэнергосбыт»	Псковэнерго	3 694 535	8,61	3 492 343	8,64
	АО «Коми энергосбытовая компания»	Комиэнерго	3 409 045	7,94	3 442 181	8,51
	АО «АтомЭнергоСбыт»	Колэнерго	3 142 728	7,32	3 066 942	7,59
	АО «ТНС энерго Карелия»	Карелэнерго	2 731 546	6,36	2 609 328	6,45

В целях повышения эффективности управления денежными потоками, во исполнение Директивы Правительства РФ от 08.08.2014 № 5110п-П13 и Поручения Правительства РФ от 13.05.2014 № Пр-1032 в 2015 году осуществлен переход на единое казначейство. Все денежные расчеты осуществляются через Исполнительный аппарат Общества централизованно.

Информация по отчетным сегментам раскрыта в Приложении 30.

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

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена приказом ПАО «МРСК Северо-Запада» от 31.12.2019 № 805.

С 1 января 2020 г. вступают в силу новая редакция ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с введением новой редакции указанного ПБУ окажут существенное влияние на финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности, а именно:

- Уменьшение раздела баланса «Капитал и резервы» ориентировочно на сумму 885 944 тыс. руб.;
- Увеличение строки баланса «Отложенные налоговые активы» ориентировочно на сумму 139 653 тыс. руб.;
- Увеличение строки баланса «Отложенные налоговые обязательства» ориентировочно на сумму 1 025 597 тыс. руб.;

Общество находится в стадии окончательной оценки суммы влияния.

Данное изменение ПБУ будет отражено в отчетности за 1 квартал 2020 года и повлечет за собой изменение сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

## **23. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

Политика Общества по управлению рисками утверждена Советом директоров Общества с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на



предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества. Управление рисками рассматривается как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля.

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

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков хозяйственной деятельности.

### **Отраслевые риски**

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

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

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

В целях снижения себестоимости продукции крупные энергоемкие промышленные предприятия принимают меры к оптимизации схем внешнего электроснабжения путем присоединения к ЕНЭС, сооружают собственные объекты по производству электрической энергии. Имеются случаи, когда вновь проектируемые промышленные объекты предусматривают собственную генерацию в качестве основного источника питания. В районах газонефтедобычи потребителями развивается технология использования попутного газа для выработки электрической энергии на производственные нужды. Эти обстоятельства на фоне государственной политики по сдерживанию роста тарифов естественных монополий создают условия, при которых полное возмещение постоянных расходов за счет тарифов на передачу электроэнергии на уровне предшествующих лет становится невозможным. За 12 месяцев 2019 объем электропотребления увеличился относительно аналогичного периода 2018 года на 1,30%. Обществом предпринимаются следующие мероприятия для минимизации вышеназванных рисков:

- текущий контроль соблюдения договорных условий с контрагентами, а также своевременное инициирование договорной кампании по урегулированию спорных вопросов;
- осуществляется взаимодействие с региональными органами регулирования тарифов для установления экономически обоснованных тарифов, компенсирующих все затраты Общества и обеспечивающих реализацию

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

### **Управление рисками, связанными с капиталом**

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

### **Кредитные риски**

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

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

### **Риск ликвидности**

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

Подход Общества к управлению ликвидностью состоит в том, чтобы обеспечить насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных



средств, достаточных для погашения в срок своих обязательств, как при нормальных, так и при напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

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

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

		тыс. руб.				
	По требованию	Менее 6 месяцев	6-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
<b>По состоянию на 31.12.2019</b>						
<b>Всего</b>	—	<b>7 640 189</b>	<b>235 929</b>	<b>14 265 275</b>	—	<b>20 515 806</b>
Заемные средства (Прил. 22)	—	2 077 917	235 929	13 949 658	—	14 637 917
Кредиторская задолженность (Прил. 20)	—	5 562 272	—	—	—	5 562 272
Прочие обязательства (Прил. 20)	—	—	—	315 617	—	315 617
<b>По состоянию на 31.12.2018</b>						
<b>Всего</b>	—	<b>10 041 536</b>	<b>3 470 000</b>	<b>8 746 687</b>	—	<b>22 258 223</b>
Заемные средства (Прил. 22)	—	3 551 930	3 470 000	8 500 000	—	15 521 930
Кредиторская задолженность (Прил. 20)	—	6 489 606	—	—	—	6 489 606
Прочие обязательства (Прил. 20)	—	—	—	246 687	—	246 687
<b>По состоянию на 31.12.2017</b>						
<b>Всего</b>	—	<b>11 544 554</b>	—	<b>8 760 532</b>	—	<b>20 305 086</b>
Заемные средства (Прил. 22)	—	5 806 265	—	8 500 000	—	14 306 265
Кредиторская задолженность (Прил. 20)	—	5 738 289	—	—	—	5 738 289
Прочие обязательства (Прил. 20)	—	—	—	260 532	—	260 532

### Процентный риск

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

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

В настоящее время, на фоне стабильности финансового рынка, процентные ставки по вновь привлекаемым кредитам и ссудной задолженности снизились. Повышение ставок возможно только в случае повышения Ключевой ставки Центрального Банка РФ, что в ближайшей перспективе представляется маловероятным.

Кроме этого, диверсификация кредитного портфеля по банкам позволяет гибко управлять процентными ставками.

Менеджмент ПАО «МРСК Северо-Запада» полагает, что сможет обеспечивать реализацию сбалансированной финансово-экономической политики, направленной на долгосрочное развитие электросетевого комплекса в регионах присутствия Общества. Соответственно, настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам по мере наступления срока их погашения.

Риск возникновения дефицита оборотного капитала компенсируется наличием свободного лимита кредитования в рамках действующих кредитных договоров в объеме 21 085 884 тыс. руб.

Генеральный директор



А.Ю. Пидник

Заместитель Генерального директора по экономике  
и финансам



Л.В. Шадрина

Главный бухгалтер – начальник департамента  
бухгалтерского и налогового учета и отчетности



И.Г. Жданова

« 20 » февраля 2020 года

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 85 листа(ов)