



**РОССЕТИ**



МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА

## **БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ за 2017 год**



ООО «РСМ РУСЬ»

119285, Москва, ул. Пудовкина, 4

Тел: +7 495 363 28 48

Факс: +7 495 981 41 21

Э-почта: mail@rsmrus.ru

www.rsmrus.ru

21.02.2018  
~ Рес - 1339

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Публичного акционерного общества

«Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада» (ПАО «МРСК Северо-Запада»)

### Мнение

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

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

### Основание для выражения мнения

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

## **Ключевые вопросы аудита**

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

### **Обесценение дебиторской задолженности**

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

Нами были проведены процедуры по оценке адекватности политики Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва на обесценение, а также процедуры подтверждения уместности сделанных руководством Общества оценок, включая анализ оплаты дебиторской задолженности, анализ сроков погашения и просрочки выполнения обязательств, анализ платежеспособности покупателей.

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

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

Информация о начисленном резерве по сомнительным долгам раскрыта в п. 3.6 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности и Приложениях 19, 20 к Пояснениям.

### **Признание и оценка выручки**

Признание и оценка выручки являлись одними из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с тем, что в составе выручки отражены существенные суммы выручки по спорной задолженности контрагентов Общества за услуги по передаче электроэнергии, возникшие в результате разногласий по объемам и стоимости (применяемым тарифам) услуг по передаче электроэнергии. Оценка руководством Общества вероятности разрешения разногласий в свою пользу является в значительной степени субъективной и основывается на допущениях разрешения разногласий.

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

Суммы выручки раскрыты в Отчете о финансовых результатах.

Информация о разногласиях со сбытовыми компаниями раскрыта в п. 5.3 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности и Приложении 22 к Пояснениям.



## **Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств**

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

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

Сведения о начисленных резервах и условных обязательствах Общества раскрыты в п. 5.3 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности и Приложении 27 к Пояснениям.

## **Прочая информация**

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

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

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

## **Ответственность руководства и Комитета по аудиту Совета директоров за бухгалтерскую отчетность**

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Комитет по аудиту Совета директоров несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.



## **Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности**

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

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

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

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

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

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

**Председатель Правления**

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

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004215

Н.А. Данцер

**Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение**

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000030 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 30 ноября 2011 г., протокол № 25 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004441



Н.Н. Усанова

**Аудируемое лицо:**

**Публичное акционерное общество**

**«Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада» (сокращенное наименование ПАО «МРСК Северо-Запада»).**

Место нахождения: 196247, г. Санкт-Петербург, площадь Конституции, дом 3, литер А, помещение 16Н;

Основной государственный регистрационный номер – 1047855175785.

**Аудитор:**

**Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ».**

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

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

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

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



**РОССЕТИ**МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА

# Бухгалтерский Баланс

НА 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА

Организация: ПАО «МРСК Северо-Запада»

Идентификационный номер налогоплательщика:

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

Организационно-правовая форма/форма собственности: Публичное акционерное общество/совместная частная и иностранная

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб.

Место нахождения (адрес): 196247, Россия, г. Санкт-Петербург, площадь Конституции, д.3, литер А, помещение 16Н

Форма № 1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710001

2017 12 31

74824610

7802312751

35.12

1 22 47 34

384

Дата утверждения

Дата отправки (принятия)

.2018

.2018

Пояснения	АКТИВ	Код	на 31 декабря 2017 года	на 31 декабря 2016 года	на 31 декабря 2015 года
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>53 951 107</b>	<b>58 292 339</b>	<b>59 606 953</b>
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>	<b>1100</b>	<b>44 798 746</b>	<b>42 727 166</b>	<b>42 630 704</b>
Прил.5	Нематериальные активы	1110	276	354	431
Прил.6-7	Результаты исследований и разработок	1120	36 979	7 237	7 495
Прил.8-11	Основные средства	1150	42 342 058	40 730 713	40 832 117
	земельные участки и объекты природопользования	1151	10 717	10 548	9 813
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	38 982 067	38 196 745	37 680 567
	другие виды основных средств	1153	805 867	680 625	625 761
Прил.12	незавершенное строительство	1154	2 519 130	1 818 273	2 476 035
Прил.13	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	24 277	24 522	39 941
Прил.14-16	Финансовые вложения	1170	498 817	474 431	430 489
	инвестиции в дочерние общества	1171	26 151	31 354	29 805
	инвестиции в другие организации	1173	14 897	18 836	6 785
	депозиты выданные на срок более 12 месяцев	1176	457 769	424 241	393 899
Прил.28	Отложенные налоговые активы	1180	1 476 520	931 923	900 157
	Прочие внеоборотные активы	1190	444 096	582 508	460 015



Пояснения	АКТИВ	Код	на 31 декабря 2017 года	на 31 декабря 2016 года	на 31 декабря 2015 года
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>	<b>1200</b>	<b>9 152 361</b>	<b>15 565 173</b>	<b>16 976 249</b>
Прил. 17-18	Запасы	1210	787 908	808 615	927 500
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	787 906	808 230	926 477
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	353	984
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	2	32	39
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	282 853	263 544	79 480
Прил. 19-22	Дебиторская задолженность	1230	7 182 030	13 459 391	15 316 012
	Платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	12 799	127 635	187 380
	покупатели и заказчики	123101	6 364	53 004	125 077
	авансы выданные	123103	5 431	-	151
	прочая дебиторская задолженность	123104	1 004	74 631	62 152
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	7 169 231	13 331 756	15 128 632
	покупатели и заказчики	123201	6 237 367	12 478 579	14 269 754
	авансы выданные	123205	185 535	72 874	204 369
	прочая дебиторская задолженность	123206	746 329	780 303	654 509
Прил. 14-16	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	97 582	71 850
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	65 671	66 171
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	-	31 911	5 679
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	61 594	337 296	54 740
	касса	1251	-	-	-
	расчетные счета	1252	46 699	329 539	48 888
	прочие денежные средства	1254	14 895	7 757	5 852
	Прочие оборотные активы	1260	837 976	598 745	526 667



**РОССЕТИ**МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА

Пояснения	ПАССИВ	Код	на 31 декабря 2017 года	на 31 декабря 2016 года	на 31 декабря 2015 года
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>53 951 107</b>	<b>58 292 339</b>	<b>59 606 953</b>
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>	<b>1300</b>	<b>25 103 512</b>	<b>27 656 147</b>	<b>27 606 510</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	15 814 960	15 829 168	15 840 845
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 318 482	1 318 482	1 318 482
3.1.	Резервный капитал	1360	437 871	415 027	382 826
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 046 393)	514 878	485 765
	прошлых лет	1371	395 069	57 989	(158 251)
	отчетного периода	1372	(2 441 462)	456 889	644 016
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>	<b>1400</b>	<b>12 096 857</b>	<b>19 121 628</b>	<b>13 794 167</b>
Прил.25	Заемные средства, в т.ч.	1410	8 500 000	14 319 493	9 940 611
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	8 500 000	9 319 493	4 940 611
	Займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	5 000 000	5 000 000
Прил.28	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 547 775	2 801 758	2 746 759
Прил.23	Прочие обязательства	1450	1 049 082	2 000 377	1 106 797
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>	<b>1500</b>	<b>16 750 738</b>	<b>11 514 564</b>	<b>18 206 276</b>
Прил.25	Заемные средства	1510	5 806 265	224 128	5 103 846
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	755 216	174 788	5 057 909
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	5 051 049	49 340	45 937
	в т.ч. облигационный	15121	5 051 049	-	-
Прил. 23-24	Кредиторская задолженность	1520	10 361 064	10 698 628	12 371 067
	поставщики и подрядчики	1521	4 040 772	5 660 913	7 751 006
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	391 275	364 952	353 960
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	191 254	166 617	156 719
	задолженность по налогам и сборам	1525	814 208	1 112 925	991 947
	авансы полученные	1526	4 622 775	3 091 827	2 856 543
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	7 833	5 673	1 351
	прочая кредиторская задолженность	1528	292 947	295 721	259 541
	Доходы будущих периодов	1530	23 835	26 674	29 580
Прил.27	Оценочные обязательства	1540	559 574	565 134	701 783

Генеральный директор

Заместитель Генерального директора по экономике и финансам

Главный бухгалтер - начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности

А.В. Летягин

П.В. Ширяев

И.Г. Жданова

"19" февраль 2018 года

**РОССЕТИ**МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА

# Отчет о Финансовых Результатах

ЗА ПЕРИОД С 1 ЯНВАРЯ ПО 31 ДЕКАБРЯ 2017 ГОДА

Организация: ПАО «МРСК Северо-Запада»

Идентификационный номер налогоплательщика:

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

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Публичное акционерное общество/совместная частная и иностранная

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб.

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710002

2017 12 31

74824610

7802312751

35.12

1 22 47 34

384

Пояс - нения	Наименование показателя	Код	2017 год	2016 год
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>				
	<b>Выручка</b>	<b>2110</b>	<b>44 307 449</b>	<b>42 432 513</b>
	Выручка от передачи электроэнергии	2111	42 710 491	40 583 178
	Выручка от технологического присоединения	2112	810 168	1 123 162
	Доходы от аренды	2116	238 066	231 771
	Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	545 065	489 570
	Выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	3 659	4 832
Прил.1	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	<b>(39 924 865)</b>	<b>(38 177 409)</b>
	Себестоимость передачи электроэнергии	2121	(39 392 388)	(37 685 413)
	Себестоимость технологического присоединения	2122	(189 388)	(166 633)
	Себестоимость услуг аренды	2126	(11 070)	(12 830)
	Себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(331 452)	(310 840)
	Себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	(567)	(1 693)
	<b>Валовая прибыль</b>	<b>2100</b>	<b>4 382 584</b>	<b>4 255 104</b>
	Коммерческие расходы	2210	(45 488)	(56 199)
	Управленческие расходы	2220	(1 230 721)	(1 103 943)
	<b>Прибыль от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>3 106 375</b>	<b>3 094 962</b>
	Доходы от участия в других организациях	2310	5 324	10 964
Прил.33	Проценты к получению	2320	39 950	54 383
Прил.26,				
33	Проценты к уплате	2330	(1 407 514)	(1 622 221)
Прил.32	Прочие доходы	2340	2 107 336	1 467 272
Прил.32	Прочие расходы	2350	(6 684 047)	(2 260 403)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>(2 832 576)</b>	<b>744 957</b>



**РОССЕТИ**МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА

Пояс - нения	Наименование показателя	Код	2017 год	2016 год
Прил.3	Текущий налог на прибыль в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2410 2421	(407 428) 175 363	(347 314) 179 133
Прил.3	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	253 984	(36 236)
Прил.3	Изменение отложенных налоговых активов	2450	544 596	55 424
	Прочее	2460	(38)	40 058
	<b>Чистая прибыль / (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>(2 441 462)</b>	<b>456 889</b>

**СПРАВОЧНО**Результат от прочих операций, не включаемый в  
чистую прибыль/(убыток) периода

2520

-

Базовая прибыль/(убыток) на акцию (руб.)

2900

-0,02549

0,00477

Совокупный финансовый результат периода

2500

(2 441 462)

456 889

Генеральный директор

Заместитель Генерального директора по экономике и  
финансамГлавный бухгалтер - начальник департамента  
бухгалтерского и налогового учета и отчетности

А.В. Лetyагин

П.В. Ширяев

И.Г. Жданова

" 19 " феврале 2018 года

## Отчет об Изменениях Капитала

за 2017 год

Организация:

ПАО «МРСК Северо-Запада»

Идентификационный номер налогоплательщика:

Форма № 3 по ОКУД

КОДЫ

0710003

Дата (год, месяц, число)

2017

12

31

по ОКПО

74824610

ИНН

7802312751

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

35.12

Организационно-правовая форма/форма собственности:

ОКОПФ/ОКФС

34

Публичное акционерное общество/совместная частная и иностранная

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб.

по ОКЕИ

384

### 3.1 Движение капитала

Наименование показателя	Код	Собственные		Нераспределенная			
		Уставный капитал	акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 года	3100	9 578 592	-	17 159 327	382 826	485 765	27 606 510
За 2016 год							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	457 110	457 110
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	456 889	456 889
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	221	221
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(407 473)	(407 473)
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	(407 473)	(407 473)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(11 677)	x	11 677	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	32 201	(32 201)	x
Величина капитала на 31 декабря 2016 года	3200	9 578 592	-	17 147 650	415 027	514 878	27 656 147





Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<b>За 2017 год</b>							
<b>Увеличение капитала - всего:</b>	<b>3310</b>	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>3320</b>	-	-	-	-	(2 552 635)	(2 552 635)
в том числе:							
чистый убыток	3321	x	x	x	x	(2 441 462)	(2 441 462)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(111 173)	(111 173)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(14 208)	x	14 208	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	22 844	(22 844)	x
<b>Величина капитала на 31 декабря 2017 года</b>	<b>3300</b>	<b>9 578 592</b>	-	<b>17 133 442</b>	<b>437 871</b>	<b>(2 046 393)</b>	<b>25 103 512</b>

**Чистые активы**

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2017 года	на 31 декабря 2016 года	на 31 декабря 2015 года
Чистые активы	3600	25 127 347	27 682 821	27 636 090

Генеральный директор



А.В. Летягин

Заместитель Генерального директора по экономике и финансам



П.В. Ширяев

Главный бухгалтер - начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности



И.Г. Жданова

" 19 " февраль 2018 года



**РОССЕТИ**МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА

# Отчет о Движении Денежных Средств

за 2017 год

Организация: ПАО «МРСК Северо-Запада»

Идентификационный номер налогоплательщика:

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

Организационно-правовая форма/форма собственности: Публичное акционерное общество/совместная частная и иностранная

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб.

Форма № 4 по ОКУД	КОДЫ		
Дата (год, месяц, число)	0710004		
по ОКПО	2017	12	31
ИНН	74824610		
по ОКВЭД	7802312751		
по ОКОПФ/ОКФС	35.12		
по ОКЕИ	1 22 47	34	384

Наименование показателя	Код	За 2017 год	За 2016 год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4110</b>	<b>40 293 545</b>	<b>37 700 126</b>
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т.ч.:	4111	38 072 286	35 930 369
от продажи товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	2 193 796	2 734 303
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей, в т.ч.:	4112	215 340	210 607
от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	411201	5 571	5 702
от материнских, дочерних и зависимых компаний	4119	2 005 919	1 559 150
прочие поступления, в т.ч.:			
прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	66	57
бюджетные средства (субсидии)	411902	340	340
<b>Платежи - всего</b>	<b>4120</b>	<b>(34 046 530)</b>	<b>(32 048 554)</b>
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.:	4121	(19 026 690)	(17 953 532)
материнским, дочерним и зависимым компаниям за сырье, материалы, работы, услуги	412101	(205 961)	(207 358)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 786 349)	(7 319 942)
взносы в фонды социального страхования	4123	(2 428 062)	(2 266 899)
налог на доходы физических лиц	4124	(1 146 432)	(1 080 287)
процентов по долговым обязательствам, в т.ч.:	4125	(795 564)	(1 006 679)
налога на прибыль организаций	4126	(546 317)	(399 571)
имущественное и личное страхование	4127	(231 387)	(209 875)
прочие налоги	4128	(489 693)	(439 225)
прочие платежи, в т.ч.:	4129	(1 596 036)	(1 372 544)
прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(138 614)	(11 470)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>6 247 015</b>	<b>5 651 572</b>

44

**РОССЕТИ**МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА

Наименование показателя	Код	За 2017 год	За 2016 год
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4210</b>	<b>28 125</b>	<b>25 970</b>
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	11 899	1 921
От продажи акций других организаций (долей участия)	4212	341	
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), в т.ч:	4213	-	500
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний	421301	-	500
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, в т.ч.:	4214	5 276	11 929
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401	4 903	11 660
депозиты возвращенные	4215	-	-
прочие поступления	4219	10 609	11 620
<b>Платежи - всего</b>	<b>4220</b>	<b>(5 589 520)</b>	<b>(3 874 070)</b>
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в т.ч.	4221	(5 184 621)	(3 542 725)
платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	(3 055)	(13 224)
депозиты выданные	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(69 927)	(49 333)
в связи с оплатой труда работников (инвестиционная деятельность)	4225	(224 995)	(189 572)
взносы в фонды социального страхования (инвестиционная деятельность)	4226	(74 947)	(63 503)
налог на доходы физических лиц (инвестиционная деятельность)	4227	(33 334)	(28 660)
прочие платежи	4229	(1 696)	(277)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(5 561 395)</b>	<b>(3 848 100)</b>

15



**РОССЕТИ**МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА

Наименование показателя	Код	За 2017 год	За 2016 год
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	<b>4310</b>	<b>45 687 875</b>	<b>14 993 519</b>
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	45 687 875	14 993 410
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	109
<b>Платежи - всего</b>	<b>4320</b>	<b>(46 649 197)</b>	<b>(16 514 435)</b>
в том числе:			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(112 016)	(404 642)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(46 537 181)	(16 109 793)
прочие платежи	4324	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>(961 322)</b>	<b>(1 520 916)</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>(275 702)</b>	<b>282 556</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>337 296</b>	<b>54 740</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>61 594</b>	<b>337 296</b>

Генеральный директор

Заместитель Генерального директора по  
экономике и финансамГлавный бухгалтер - начальник департамента  
бухгалтерского и налогового учета и отчетности

А.В. Летягин

П.В. Ширяев

И.Г. Жданова

" 19 " февраль 2018 года



# Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

## 1 Общие сведения об Обществе

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)
Место нахождения:	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 13.06.2017 (протокол №12) 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 2017 год составляет 14 661 человек (за 2016 - 14 702 человека).

В состав Общества входят семь филиалов:

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





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

## **Основные виды деятельности**

- передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- оказание услуг по реализации электрической энергии (мощности).

## **Участие в саморегулируемых организациях**

Общество является членом саморегулируемых организаций:

- СРО НП «ЭНЕРГОСТРОЙ» (свидетельство №С-060-77-0140-78-011216 от 01.12.2016 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства);
- СРО НП «ЭНЕРГОПРОЕКТ» (свидетельство от 07.02.2013 №П-0117-03-2010-0119 о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства);
- НП «Совет рынка» (свидетельство 04/2013 от 24.01.2013 о внесении в реестр субъектов ОРЭМ);
- НП «Совет рынка» (свидетельство №551 от 24.12.2012);
- СРО Ассоциация «ЭнергоПрофАудит» (свидетельство №78-0168-2017 от 03.10.2017 о допуске к работе по проведению энергетического обследования);
- НП Территориальных сетевых организаций (свидетельство №345698 от 18.03.2014).

## **Государственное регулирование**

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

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

## **Исполнительные и контрольные органы**

Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров, Совет директоров Общества, Правление Общества (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 31.12.2017*

Мангаров Юрий Николаевич Члены Совета директоров:	Председатель Совета директоров, Заместитель Статс-секретаря ПАО «Россети»
Акопян Дмитрий Борисович	Директор Департамента инвестиционной деятельности ПАО «Россети»
Жариков Алексей Николаевич	Директор по корпоративной политике и работе с акционерами АО «Электроцентраладка»
Лаврова Марина Александровна	Начальник управления экономики ДЗО Департамента экономического планирования и бюджетирования ПАО «Россети»
Летягин Александр Вячеславович	Генеральный директор ПАО «МРСК Северо-Запада»
Федоров Олег Романович	Член Наблюдательного совета ПАО АЛРОСА АК
Шванкова Мария Михайловна	Начальник Управления казначейства Департамента казначейства ПАО «Россети»
Степанова Мария Дмитриевна	Заместитель начальника Управления организации деятельности Правления, Совета директоров и взаимодействия с акционерами ПАО «Россети»
Филькин Роман Алексеевич	Директор представительства компании «Просперити Кэпитал Менеджмент (РФ) Лтд.»
Шевчук Александр Викторович Богомоллов Николай Валериевич	Исполнительный директор Некоммерческой организации Ассоциации профессиональных инвесторов Первый заместитель Генерального директора ПАО «ФИЦ»

**Генеральный директор**

Летягин Александр Вячеславович



**Правление Общества***по состоянию на 31.12.2017*

Летягин Александр Вячеславович	Председатель Правления ПАО «МРСК Северо-Запада», Генеральный директор
Члены Правления Общества:	
Федоров Вадим Николаевич	Заместитель Генерального директора по развитию и реализации услуг
Ширяев Павел Вячеславович	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам
Орлов Денис Александрович	Заместитель Генерального директора по корпоративному управлению
Нестеренко Владимир Валерьевич	Заместитель Генерального директора по инвестиционной деятельности
Гусев Владимир Сергеевич	Заместитель Генерального директора по безопасности

**Ревизионная комиссия***по состоянию на 31.12.2017*

Лелекова Марина Алексеевна	Председатель ревизионной комиссии, Директор Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
Члены РК	
Ким Светлана Анатольевна	Начальник Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
Кириллов Артем Николаевич	Заместитель начальника Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
Мальшев Сергей Владимирович	Ведущий эксперт Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»
Медведева Оксана Алексеевна	Главный эксперт Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно-ревизионной деятельности ПАО «Россети»



### Аудитор

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ»
Юридический адрес:	119285, г. Москва, ул. Пудовкина, дом 4
Местонахождение:	119285, г. Москва, ул. Пудовкина, дом 4
ОГРН	1027700257540
ИНН/КПП	7722020834/772901001

ООО «РСМ РУСЬ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов  
Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС).



## Дочерние Общества

По состоянию на 31.12.2017 и на 31.12.2016 Общество является акционером (участником) следующих организаций:

Наименование общества	Основной вид деятельности общества	Адрес местонахождения	Величина		Доля в уставном капитале на 31.12.2017, %	тыс. руб.
			31.12.2016	31.12.2017		
Открытое акционерное общество «Псковэнергоагент» других платежей, по разработке и реализации программ энергосбережения.	Оказание услуг по сбору коммунальных и других платежей, по разработке и реализации программ энергосбережения.	Россия, г. Псков, ул. Старо-Текстильная, дом 32	31 354	26 151	x	
Открытое акционерное общество «Энергосервис Северо-Запада»	Оказание консалтинговых и инженеринговых услуг, связанных с поставкой электрической энергии 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. Заводская, дом 24	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	18 618	13 415	97,96	



## 2 Основы предоставления информации в отчетности

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 30.12.2016 №842.

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2017 год составлена без отступлений от принципов и правил бухгалтерского учета, которые могут иметь место в случае, когда такие правила не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовый результат деятельности Общества.

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

### Учет основных средств

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 рублей 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 топливоподачи, 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 по приемке, выбытию и учету основных средств, нематериальных активов и прочего имущества, с учетом режима эксплуатации объектов, естественных условий, влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

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

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

Сроки полезного использования и методы начисления амортизации приведены в Приложении 9.

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.

### **Учет нематериальных активов**

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.

### **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).

### **Учет материально-производственных запасов**

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.





## 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).

## Учет доходов, расходов, финансового результата

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

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

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

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

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

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

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

В составе Коммерческих расходов признаются расходы, связанные с реализацией коммерческих процессов по продвижению работ, услуг Общества и управлению коммерческими подразделениями.

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.





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.

### **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.

### **Учет резерва по сомнительным долгам**

Общество создает резерв по сомнительным долгам по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.

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.

### **Учет финансовых вложений**

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.

24





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.

### **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).

### **Информация по связанным сторонам**

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.

### **Учет займов и кредитов**

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.

### **Учет оценочных обязательств**

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.

### **Учет расчетов по налогу на прибыль**

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).

### **Учет добавочного капитала**

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).

### **Учет денежных эквивалентов и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

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.

### **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.

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

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

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

По всем объектам основных средств применяется линейный метод начисления амортизации.

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

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





ввода в эксплуатацию.

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

### **Изменения и дополнения учетной политики в 2017 году**

Учетная политика Общества на 2017 год утверждена приказом ПАО «МРСК Северо-Запада» от 30.12.2016 №842.

Общество привело Учетную политику на 2017 год в формат Корпоративного стандарта «Единые Корпоративные учетные принципы (ЕКУП) на 2014 год», утвержденного приказом ОАО «Россети» от 02.09.2013 №547 (с учетом изменений). В Учетную политику Общества на 2017 год, по сравнению с Учетной политикой на 2016 год внесен ряд уточнений и дополнений, способствующих наиболее полному и достоверному отражению в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни и не оказывающих влияния на бухгалтерскую отчетность Общества (приказы Общества от 30.01.2017 №46, от 05.05.2017 №301, от 16.06.2017 №418, от 08.08.2017 №553, от 21.11.2017 №807).

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

### **Изменения учетной политики в 2018 году**

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

Учетная политика Общества актуализирована и соответствует Положению «Корпоративные учетные принципы для целей бухгалтерского учета», утвержденному приказом ПАО «Россети» от 29.12.2017 №182. В Учетную политику Общества на 2018 год, по сравнению с Учетной политикой на 2017 год, внесен ряд уточнений и дополнений, способствующих наиболее полному и достоверному отражению в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни не оказывающих влияния на бухгалтерскую отчетность Общества.

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

### **Изменение сравнительных показателей**

С 01.01.2017 отменен ОКОФ ОК 013-94, утвержденный постановлением Госстандарта России от 26.12.1994 №359, и введен в действие приказом Росстандарта от 12.12.2014 №2018-ст новый ОКОФ ОК 013-2014 (СНС 2008).

В связи с изменением подхода к группировке основных средств, в результате переклассификации ОКОФ изменились показатели по группам основных средств, данные изменения приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сальдо до корректировки по состоянию на 31 декабря 2016 года			Сумма корректировки по состоянию на 31 декабря 2016 года			Сальдо после корректировки по состоянию на 31 декабря 2016 года		
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
1	4	5	6	4	5	6	4	5	6
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	66 906 343	(28 018 425)	38 887 918	-	-	-	66 906 343	(28 018 425)	38 887 918
в том числе:									





Амортизируемые основные средства - всего:	66 895 795	(28 018 425)	38 877 370	-	-	-	66 895 795	(28 018 425)	38 877 370
в том числе:									
производственные здания	5 218 324	(1 426 073)	3 792 251	(116 076)	33 091	(82 985)	5 102 248	(1 392 982)	3 709 266
сооружения, кроме ЛЭП	2 665 351	(846 729)	1 818 622	229 828	(88 758)	141 070	2 895 179	(935 487)	1 959 692
линии электропередачи и устройства к ним	31 584 738	(12 744 719)	18 840 019	(135 966)	35 562	(100 404)	31 448 772	(12 709 157)	18 739 615
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	19 456 716	(8 184 104)	11 272 612	(399 098)	173 473	(225 625)	19 057 618	(8 010 631)	11 046 987
производственный и хозяйственный инвентарь	81 599	(73 124)	8 475	(81 599)	73 124	(8 475)	-	-	-
прочие	7 889 067	(4 743 676)	3 145 391	502 911	(226 492)	276 419	8 391 978	(4 970 168)	3 421 810
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	10 548						10 548		
в том числе:									
земельные участки	10 548						10 548		

В показателях за 2016 год графы 7 и графы 11 Приложения 8 к бухгалтерской (финансовой) отчетности были учтены корректировки в соответствии с вышеизложенной информацией.

### 3 Пояснения к показателям Бухгалтерского баланса

#### 3.1 Нематериальные активы

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

#### 3.2 Основные средства и прочие внеоборотные активы

По статье Основные средства Бухгалтерского баланса отражена стоимость используемых объектов основных средств Общества, вложения в незавершенное строительство и авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств - 42 342 058 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2017 (на 31.12.2016 - 40 730 713 тыс. руб., на 31.12.2015 - 40 832 117 тыс. руб.).

Балансовая стоимость используемых объектов основных средств в отчетном периоде увеличилась на 910 733 тыс. руб.



тыс. руб.

Наименование показателя	Здания и сооружения	ЛЭП	Энергетическое оборудование	Прочее	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>					
<b>Наличие на 31.12.2016</b>	<b>7 997 427</b>	<b>31 448 772</b>	<b>19 057 618</b>	<b>8 402 526</b>	<b>66 906 343</b>
приобретение новых объектов	67 794	154	2 450	651 720	722 118
строительство новых объектов	393 026	905 382	1 545 172	392 013	3 235 593
модернизация и реконструкция (достройка, дооборудование) действующих объектов	20 606	1 135 688	200 534	34 543	1 391 371
прочие поступления и разукрупнение объектов	10 493	106	(10 499)	98	198
продажа объектов	(4 298)			(2 594)	(6 892)
списание объектов	(5 280)	(3 872)	(5 495)	(11 778)	(26 425)
прочие списания		(150)	(43)	(192)	(385)
<b>Наличие на 31.12.2017</b>	<b>8 479 768</b>	<b>33 486 080</b>	<b>20 789 737</b>	<b>9 466 336</b>	<b>72 221 921</b>
<b>Накопленная амортизация</b>					
<b>Остаток на 31.12.2016</b>	<b>(2 328 469)</b>	<b>(12 709 157)</b>	<b>(8 010 631)</b>	<b>(4 970 168)</b>	<b>(28 018 425)</b>
начисленная амортизация за период	(337 418)	(2 121 694)	(1 181 236)	(787 906)	(4 428 254)
выбытие амортизации по прочим списаниям	2 711	2 597	5 261	12 840	23 409
<b>Остаток на 31.12.2017</b>	<b>(2 663 176)</b>	<b>(14 828 254)</b>	<b>(9 186 606)</b>	<b>(5 745 234)</b>	<b>(32 423 270)</b>
<b>Остаточная стоимость на 31.12.2017</b>	<b>5 816 592</b>	<b>18 657 826</b>	<b>11 603 131</b>	<b>3 721 102</b>	<b>39 798 651</b>

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в Приложении 8.

Общество располагает объектами основных средств, стоимость которых не погашается - землей и другими объектами природопользования. Стоимость таких объектов на 31.12.2017 составила 10 717 тыс. руб. (на 31.12.2016 - 10 548 тыс. руб., на 31.12.2015 - 9 813 тыс. руб.)

Стоимость объектов основных средств, переданных в аренду и находящихся на балансе Общества, на 31.12.2017 составила 124 453 тыс. руб. (на 31.12.2016 составила 119 660 тыс. руб., на 31.12.2015 - 112 882 тыс. руб.).

Арендованные Обществом основные средства учитываются на забалансовых счетах и раскрываются в Приложении 34.

Стоимость объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся на государственной регистрации на 31.12.2017 составила 237 148 тыс. руб., (на 31.12.2016 - 149 022 тыс. руб., на 31.12.2015 - 383 947 тыс. руб.).

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 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
<b>Стоимость объектов незавершенного строительства</b>	<b>2 519 130</b>	<b>1 818 273</b>	<b>2 476 035</b>
Объекты реконструкции и модернизации	673 946	619 212	1 090 260
Объекты нового строительства	1 299 870	885 536	1 130 700
Приобретение объектов основных средств	50 757	21 259	268





Вид объектов незавершенного строительства	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Материалы, собственные и давальческие для инвестиционной деятельности	377 801	201 843	140 751
Прочие	116 756	33 798	114 056

Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений раскрыта в Приложении 12.

Обществом осуществлялась реконструкция объектов основных средств, в том числе за счет привлеченных банковских кредитов. 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 2017 года в сумме 69 927 тыс. руб. (в течение 2016 - 49 333 тыс. руб.).

По строке «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражена стоимость программного обеспечения, лицензии на использование которого истекают более чем через 12 месяцев после отчетной даты. По состоянию на 31.12.2017 стоимость указанных активов составляет 70 975 тыс. руб. (на 31.12.2016 - 70 534 тыс. руб., на 31.12. 2015 - 79 859 тыс. руб.). На 31.12.2017 по данной строке также отражена стоимость специальной одежды в эксплуатации со сроком полезного использования более 12 месяцев в сумме 238 630 тыс. руб. (на 31.12.2016 - 222 427 тыс. руб., 31.12.2015 - 216 552 тыс. руб.), НДС с авансов полученных долгосрочных - 125 253 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 24 277 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2017 (на 31.12.2016 - 24 522 тыс. руб., 31.12.2015 - 39 941 тыс. руб.). НДС с авансов, выданных под капитальное строительство и приобретение основных средств в размере 4 657 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2017 отражен по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Информация об авансах, выданных под капитальное строительство и приобретение основных средств, раскрыта в Приложении 13.

### 3.3 Прочие оборотные активы

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

Наименование	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
<b>Итого</b>	<b>837 976</b>	<b>598 745</b>	<b>526 667</b>
НДС по краткосрочным авансам полученным	700 837	478 327	435 997
Программное обеспечение, лицензии, срок использования которых истекает в течение 12 месяцев после отчетной даты	105 020	87 343	70 330
Прочее	32 19	33 075	20 340

### 3.4 Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения в дочерние Общества на 31.12.2017 составили 26 151 тыс. руб. (на 31.12.2016 - 31 354 тыс. руб., на 31.12.2015 - 29 805 тыс. руб.). Вложения в зависимые Общества в 2017 году не осуществлялись (на 31.12.2016 и на 31.12.2015 - не осуществлялись), прочие инвестиции по состоянию на 31.12.2017 составляют 14 897 тыс. руб. (31.12.2016 - 18 836 тыс. руб., 31.12.2015 - 6 785 тыс. руб.).





На 31.12.2017, 31.12.2016 и 31.12.2015 у Общества имеется займ, предоставленный ОАО «Энергосервис Северо-Запада» на сумму 65 671 тыс. руб. на 31.12.2017 (на 31.12.2016 - 65 671 тыс. руб., на 31.12.2015 - 66 171 тыс. руб.). На 31.12.2017 Обществом создан резерв под обесценение финансовых вложений в полной сумме данного займа.

Сумма депозитов, выданных на срок более 12 месяцев, по состоянию на 31.12.2017 составила 457 769 тыс. руб. (31.12.2016 - 424 241 тыс. руб., 31.12.2015 - 393 899 тыс. руб.). Информация о дочерних и зависимых Обществах приведена в разделе «Общие сведения об Обществе».

В составе финансовых вложений по строке 1176 «Депозиты, выданные на срок более 12 месяцев» Бухгалтерского баланса на 31.12.2017 отражено финансовое вложение - субординированный депозитный вклад в Банк «Таврический» (ОАО) в рамках проекта его санации. На 31.12.2017 сумма депозитного вклада Общества в Банк «Таврический» (ОАО) составила 2 080 000 тыс. руб. (на 31.12.2016 - 2 080 000 тыс. руб.; на 31.12.2015 - 2 080 000 тыс. руб.)

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 срок до июля 2022 года запланирована реорганизация Банка в форме его присоединения к Инвестору (ОАО АКБ «Международный финансовый клуб»).

В настоящий момент АСВ осуществляет полный контроль за ходом финансового оздоровления Банка «Таврический» (ОАО) на основании генерального соглашения, заключенного с Инвестором, Банком «Таврический» (ОАО), ПАО «Ленэнерго» и ПАО «МРСК Северо-Запада» предусматривающего регулярное предоставление исчерпывающей информации о финансовом состоянии Банка «Таврический» (ОАО).

Банк «Таврический» (ОАО) активно привлекает средства Центрального Банка РФ, что способствует улучшению финансовых показателей и гарантирует Банку способность выполнять свои обязательства перед кредиторами.

Анализ финансовой деятельности Банка «Таврический» (ОАО) и статистические данные за прошедший год свидетельствуют о стабилизации финансового состояния Банка и нивелировании негативных тенденций, способных повлиять на финансовую устойчивость Банка в перспективе. 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 31.12.2017 финансовые вложения (субординированный депозит), текущая рыночная стоимость которых не определяется, оценены по расчетной стоимости. Расчетная стоимость долговых финансовых вложений Общества определена как величина экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях деятельности.

В бухгалтерской отчетности 2015 года Обществом образован резерв под обесценение финансовых вложений (депозит в Банк «Таврический» (ОАО)) на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью финансовых вложений. Расчетная стоимость финансовых вложений определялась методом дисконтирования долгосрочной задолженности с учетом наличия отраслевых, рыночных, финансовых и других рисков, в том числе риска





вероятности невозврата финансовых вложений. Сумма резерва по состоянию на 31.12.2017 составила 1 622 231 тыс. руб. (на 31.12.2016 - 1 655 759 тыс. руб.).

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

Информация о наличии и движении финансовых вложений, а также корректировка оценки стоимости финансовых вложений раскрыты в Приложениях 14,15,16.

### **3.5 Материально - производственные запасы**

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

### **3.6 Дебиторская задолженность**

#### *Отражение в отчетности НДС с авансов выданных*

Авансы выданные, погашение по которым ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке 123103 и по состоянию на 31.12.2017 составляют 5 431 тыс. руб. (на 31.12.2016 - отсутствуют, на 31.12.2015 - 151 тыс. руб.). Авансы выданные, погашение по которым ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке 123205 в сумме 185 535 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2017 (на 31.12.2016 - 72 874 тыс. руб., на 31.12.2015 - 204 369 тыс. руб.). НДС по авансам выданным в размере 10 646 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2017 отражен в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год по строке 1528 «Прочая кредиторская задолженность».

Информация о наличии и движении 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.

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам, а также просроченной дебиторской задолженности раскрыта в Приложениях 20 и 21 соответственно.

### **3.7 Капитал и резервы**

Уставный капитал Общества составляет 9 578 592 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2017 уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из обыкновенных акций в количестве 95 785 923 138 номиналом 10 копеек. В 2017 году решения об увеличении уставного капитала не принимались, дополнительные акции не размещались.

Резервный капитал Общества по состоянию на 31.12.2017 составляет 437 871 тыс. руб. (на 31.12.2016 - 415 027 тыс. руб., на 31.12.2015 - 382 826 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 31.12.2017 включена дооценка основных средств в размере 14 207 тыс. руб., относящаяся к переоцененным ранее основным средствам, выбывшим в период после переоценки и в течение отчетного года.

### **3.8 Кредиты, займы, проценты к уплате**

Процентные ставки по долгосрочным кредитам в течение 2017 года варьировались от 7,75% до 9,80% годовых (в 2016 году - от 9,80% до 12,50% годовых). Процентные ставки по краткосрочным кредитам в течение 2017 года варьировались от 7,9% до 9,74% годовых (в 2016 году - от 7,49% до 13,00% годовых). Средневзвешенная процентная ставка по привлеченным кредитным ресурсам за 2017 год составила 8,83% годовых (в 2016 году - 10,45% годовых).

Дополнительных затрат, связанных с получением кредитов в 2017 году у Общества не возникло. Просроченные кредиты по состоянию на 31.12.2017 и 31.12.2016 у Общества отсутствуют.

По долгосрочным кредитам, привлеченным в 2017 году, сроки погашения кредитных средств наступают в 2019, 2020 и 2021 годах. По краткосрочным кредитам, привлеченным в 2017 году, сроки погашения кредитных средств составили от 45 дней до 3 месяцев.

По долгосрочным кредитам, привлеченным в 2017 году, сроки погашения кредитных средств наступают в 2020 году. По краткосрочным кредитам, привлеченным в 2017 году, сроки погашения кредитных средств составили 3 месяца с момента получения кредита.

Информация по кредитам, займам и затратам по ним раскрыта в Приложениях 25, 26.

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

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

Сумма открытых, но не использованных возобновляемых кредитных линий по состоянию на 31.12.2015 составила 8 088 956 тыс. руб. Из них со сроком погашения до 12 месяцев 3 800 000 тыс. руб., свыше 12 месяцев - 4 288 956 тыс. руб.

### **3.9 Обеспечения**

Сумма обеспечений, полученных Обществом в отношении обязательств и платежей, на 31.12.2017 составляет 121 087 тыс. руб. (на 31.12.2016 - 13 012 тыс. руб., на 31.12.2015 - 251 380 тыс. руб.). Обеспечения выданные на 31.12.2017 - 597 657 тыс. руб. (на 31.12.2016 - 375 509 тыс. руб., на 31.12.2015 - 3 тыс. руб.)

Информация об обеспечениях и обязательствах выданных и полученных раскрыта в Приложении 29.

Обеспечения, выданные связанным сторонам по состоянию на 31.12.2017, 31.12.2016 и 31.12.2015 отсутствуют.

Обеспечения, полученные от связанных сторон по состоянию на 31.12.2017, 31.12.2016 и 31.12.2015 отсутствуют.

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





### 3.10 Кредиторская задолженность и прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» Раздела IV «Долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса в качестве долгосрочной кредиторской задолженности, в том числе учитываются авансы полученные, включая НДС. Сумма прочих долгосрочных обязательств в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2017 составляет 1 049 082 тыс. руб. (на 31.12.2016 - 2 000 377 тыс. руб., на 31.12.2015 - 1 106 797 тыс. руб.). Срок исполнения указанных обязательств наступает по истечении 12 месяцев после отчетной даты.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности учтены авансы, по строке 1526 «Авансы полученные» по состоянию на 31.12.2017 в сумме 4 622 775 тыс. руб. (на 31.12.2016 - 3 091 827 тыс. руб., на 31.12.2015 - 2 856 543 тыс. руб.), в том числе полученные по договорам технологического присоединения в сумме 4 491 729 тыс. руб. (на 31.12.2016 - 2 920 088 тыс. руб., на 31.12.2015 - 2 763 467 тыс. руб.).

НДС с авансов полученных в размере 700 837 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2017 (на 31.12.2016 - 477 761 тыс. руб., на 31.12.2015 - 435 465 тыс. руб.) отражается по строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса. НДС с авансов полученных, учтенных в составе «Долгосрочных обязательств», отражается в составе внеоборотных активов по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в размере 125 253 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2017 (на 31.12.2016 - 284 443 тыс. руб., на 31.12.2015 - 157 769 тыс. руб.).

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности и просроченной кредиторской задолженности раскрыта в Приложениях 23, 24.

### 3.11 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 проходит стадию формирования, 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 безнадёжной дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии, связанным с разногласиями с потребителями, в частности со





сбытовыми компаниями по применению отраслевого законодательства в части расчетов за услуги по передаче электроэнергии.

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

В целях снижения себестоимости продукции крупные энергоемкие промышленные предприятия принимают меры к оптимизации схем внешнего электроснабжения путем присоединения к ЕНЭС, сооружают собственные объекты по производству электрической энергии. Имеются случаи, когда вновь проектируемые промышленные объекты предусматривают собственную генерацию в качестве основного источника питания. В районах газонефтедобычи потребителями развивается технология использования попутного газа для выработки электрической энергии на производственные нужды. Эти обстоятельства на фоне государственной политики по сдерживанию роста тарифов естественных монополий создают условия, при которых полное возмещение постоянных расходов за счет тарифов на передачу электроэнергии на уровне предшествующих лет становится невозможным. В 2017 году в регионах деятельности ПАО «МРСК Северо-Запада» произошло снижение объемов передачи электрической энергии на 5,6% по сравнению с прошлым годом в связи с прекращением действия с 01.07.2017 договоров аренды объектов «последней мили», при этом объем выручки за услугу по передаче электроэнергии увеличился на 5,2% (за счет роста установленных тарифов и уменьшения фактической стоимости нагрузочных потерь в связи с изменением законодательства (Постановление Правительства РФ от 07.07.2017 №810)). 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, а также авансовыми платежами, выплаченными покупателям, в том числе в связи с необеспеченной дебиторской задолженностью по основной деятельности и прочей дебиторской задолженностью. Балансовая стоимость финансовых активов представляет собой максимальную сумму, которая может быть подвержена кредитному риску.

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.

### *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.





## **4 Пояснения к показателям Отчета о финансовых результатах**

### **4.1 Выручка и себестоимость**

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.

Общество осуществляет производство электрической энергии с использованием дизельных электростанций. Производство электроэнергии на дизельных электростанциях характеризуется территориальным расположением источников в удаленной и труднодоступной местности, где отсутствуют централизованные источники электроснабжения, либо использованием дизельных электростанций как резервных источников электроснабжения при выводе основных источников в ремонт или возникновении аварийной ситуации.

Общество так же осуществляет производство и реализацию тепловой энергии - отпуск в тепловую сеть тепловой энергии, произведенной котельными Общества на территории, где отсутствуют источники теплоснабжения (за вычетом тепловой энергии, использованной на собственные нужды).

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.

### **4.2 Прочие доходы и расходы**

Информация о прочих доходах и расходах раскрыта в Приложении 32.

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

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

### **4.3 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. Базовый убыток на акцию в 2017 году составил - 0,02549 руб. Базовая прибыль на акцию в 2016 году составила 0,00477 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.

#### 4.4 Расчеты по налогу на прибыль

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 31.12.2017 отражены отложенные налоговые обязательства в сумме 2 547 775 тыс. руб. (на 31.12.2016 - 2 801 758 тыс. руб., на 31.12.2015 - 2 746 759 тыс. руб.) и отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2017 в сумме 1 476 520 тыс. руб. (на 31.12.2016 - 931 923 тыс. руб., на 31.12.2015 - 900 157 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 28.

### 5 Прочие пояснения к отчетности

#### 5.1 Информация по сегментам

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.

В соответствии с приказами Министерства энергетики РФ ПАО «МРСК Северо-Запада» выполняло функции гарантирующего поставщика на территории Новгородской области в отношении зон двух предшествующих участников рынка (в отношении зоны деятельности ОАО «Новгородоблэнерго» и в отношении зоны деятельности в границах балансовой принадлежности электрических сетей ОАО «Новгородоблэнерго», за исключением территории, находящейся в соответствующей зоне деятельности гарантирующего поставщика ОАО «Оборонэнерго» с 01.04.2013 по 31.12.2013 и с 01.10.2013 по 01.10.2014 соответственно и на территории Мурманской области (в отношении зоны деятельности ОАО «Кольская сбытовая энергетическая компания») с 01.03.2013 по 01.02.2015.

тыс. руб.

Показатель	ПО «Колэнерго»		ПО «Энергосбыт» «Новгородэнерго»		ПО «Новгородэнерго» «Новгородэнерго»		ИТОГО	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Выручка от перепродажи э/э и мощности	-	946 026	-	-	-	-	-	946 026

42





Себестоимость перепродажи э/э и мощности	-	(782 158)	-	-	-	-	(782 158)
в том числе покупная э/э и мощность	-	(486 736)	-	-	-	-	(486 736)
Коммерческие расходы	-	(65 982)	-	(110)	-	(3 831)	(69 923)
Прибыль (убыток) от продаж	-	(388 850)	-	(110)	-	(3 831)	(392 791)

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 управленческих расходов, утверждённой 27.06.2008 Генеральным директором ОАО «МРСК Северо-Запада».

Активы и обязательства отчетных сегментов на 31.12.2017 суммарно составляют 96% и 36% соответственно от активов и обязательств Общества в целом (на 31.12.2016 - 97% и 35% соответственно).

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

тыс. руб.

Наименование услуги	Наименование покупателя	Наименование отчетного сегмента	Выручка (без НДС)/доля%			
			2017 год	%	2016 год	%
Передача электроэнергии	АО «Коми энергосбытовая компания»	Комиэнерго	3 353 645	7,85	3 379 310	8,33
	ОАО «Псковэнергосбыт»	Псковэнерго	3 133 845	7,34	3 261 840	8,04
	АО «АтомЭнергоСбыт»	Колэнерго	3 059 613	7,16	2 864 550	7,06
	АО «ТНС энерго Карелия»	Карелэнерго	3 037 541	7,11	2 602 597	6,41
	ПАО «Архэнергосбыт»	Архэнерго	2 949 468	6,91	3 678 172	9,06

Информация по отчетным сегментам раскрыта в Приложении 35.

## 5.2 Информация о связанных сторонах

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.	
	2017 год	2016 год
<b>Выручка от продаж (без НДС)</b>	<b>8 216 177</b>	<b>8 564 689</b>
Основное хозяйственное общество	1 230	1 230
Дочерние хозяйственные общества	3 145 455	3 267 977
Прочие связанные стороны	5 069 492	5 295 482

Обществу оказали транспортные услуги, консультационные услуги, услуги по охране объектов, техническому обслуживанию оборудования, поставку основных средств и товарно-материальных ценностей, продали электроэнергию на уровне потерь в сетях, предоставили имущество в аренду следующие организации:

Наименование связанных сторон	тыс. руб.	
	2017 год	2016 год
<b>Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)</b>	<b>12 536 824</b>	<b>12 397 069</b>
Основное хозяйственное общество	201 902	201 902
Дочерние хозяйственные общества	742 923	671 078
Прочие связанные стороны	11 591 999	11 524 089

Задолженность Общества по расчетам с организациями составила:

Наименование связанных сторон	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2017	на 31.12.2016
	тыс. руб.			
<b>Задолженность</b>	<b>1 001 362</b>	<b>1 554 428</b>	<b>1 244 288</b>	<b>1 885 947</b>
Основное хозяйственное общество	-	-	11 381	11 381
Дочерние хозяйственные общества	218 125	212 020	428	3 359
Прочие связанные стороны	783 237	1 342 408	1 232 479	1 871 207

Списание дебиторской задолженности связанных сторон за счет ранее созданного резерва в 2017 году составило 178 тыс. руб., в 2016 году списание дебиторской задолженности связанных сторон за счет ранее созданного резерва не производилось.

#### *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 2017 году сумма вознаграждений составила 202 438 тыс. руб., в том числе компенсации при увольнении в размере 10 711 тыс. руб., в 2016 году вознаграждение основному управленческому персоналу составило 193 274 тыс. руб., в том числе компенсации при увольнении в размере 6 766 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.

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

### **5.3 Оценочные обязательства и условные обязательства**

#### *Оценочные обязательства*

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 2018 года;
- контрагентов: резервы под оценочные обязательства.

Информация об оценочных обязательствах Общества раскрыта в Приложении 27.

#### *Разногласия с контрагентами*

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

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

Информация о разногласиях со сбытовыми компаниями раскрыта в Приложении 22.

#### *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

45





покрытия, существует риск того, что утрата или повреждение определенных активов может оказать существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

### *Привлечение кредитных ресурсов*

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

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

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

### *Условные обязательства налогового характера в России*

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

Руководство, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, официальных документов и судебных решений, считает, что обязательства по налогам отражены в полном объеме по состоянию на 31.12.2017, 31.12.2016, и 31.12.2015. 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 27.

#### 5.4 Наличие ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Информация о наличии ценностей, учитываемых Обществом на забалансовых счетах, представлена в Приложении 34.

#### 5.5 Государственная помощь

Информация о полученной Обществом государственной помощи представлена в Приложении 30-31.

#### 5.6 События после отчетной даты

Приказом Минэнерго РФ от 22.12.2017 №1202 с 01.01.2018 и до даты вступления в силу решения о присвоения статуса гарантирующего поставщика победителю конкурса в отношении зоны деятельности, но не более чем на 12 месяцев, статус гарантирующего поставщика на территории Архангельской области присвоен ПАО «МРСК Северо-Запада».

#### 5.7 Дополнительная информация

*Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов.*

Энергетический ресурс - носитель энергии, энергия которого используется или может быть использована при осуществлении хозяйственной и иной деятельности.

В соответствии с п.5 ст. 22 Федерального закона от 23.11.2009 №261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ», в таблице представлены данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов.

Вид энергетических ресурсов	2017 год		2016 год	
	Объем потребления	Затраты*, тыс. руб.	Объем потребления	Затраты*, тыс. руб.
Использовано энергетических ресурсов	X	5 662 879	X	5 395 751
Электрическая энергия, тыс.кВт.ч	2 414 999	5 572 107	2 567 294	5 310 354
Электроэнергия на компенсацию потерь	2 332 815	5 349 915	2 484 763	5 110 254
Электроэнергия на хозяйственные (производственные) нужды	82 184	222 192	82 531	200 100
Тепловая энергия, г.кал.	54 891	90 772	55 433	85 397

\*- затраты приводятся без НДС

Генеральный директор

Заместитель Генерального директора по экономике и финансам

Главный бухгалтер - начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности



А.В. Летагин

П.В. Ширяев

И.Г. Жданова

" 19 " февраль 2018 года





## 6 Приложения

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

Показатель		3а	
Наименование	Код	2017 г.	2016 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	39 924 512	38 176 778
в том числе			
материальные затраты	6511	22 986 962	22 285 233
затраты на оплату труда	6512	8 247 221	7 698 737
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	2 359 073	2 202 431
амортизация	6514	4 420 148	4 240 436
прочие затраты	6515	1 911 108	1 749 941
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	(353)	(631)
в том числе			
незавершенного производства	6521	(353)	(631)
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	-	-
товаров отгруженных	6524	-	-
вспомогательного сырья	6525	-	-
<b>Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)</b>	<b>6500</b>	<b>39 924 865</b>	<b>38 177 409</b>
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530	-	-
услуг управления на сторону	6540	-	-
Коммерческие расходы	6550	45 488	56 199
в том числе			
материальные затраты	6551	2 181	1 045
затраты на оплату труда	6552	30 778	38 338
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553	9 196	11 131
амортизация	6554	2	2
прочие затраты	6555	3 331	5 683
Управленческие расходы	6560	1 230 721	1 103 943
в том числе			
материальные затраты	6561	62 627	52 192
затраты на оплату труда	6562	550 249	519 516
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563	124 926	117 187
амортизация	6564	8 161	11 447
прочие затраты	6565	484 758	403 601

**РОССЕТИ**МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА**Приложение 2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию**

Показатель		За	За
Наименование	Код	2017 г.	2016 г.
1	2	3	4
<b>Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода</b>	6610	(2 441 462)	456 889
Дивиденды по привилегированным акциям <sup>3</sup>	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(2 441 462)	456 889
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	-0,000025	0,000005
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	0,0000	0,0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641	-	-
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	-	-



**РОССЕТИ**МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА**Приложение 3. Налогообложение прибыли**

Показатель	Код	За 2017 год	За 2016 год
1	2	3	4
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	6710	(2 832 576)	744 957
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	(2 832 576)	744 957
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
<b>Постоянные разницы</b>	6711	876 813	895 667
Справочно: постоянные разницы, корреспондирующие с временными разницами	67111	-	-
<b>Изменение временных вычитаемых разниц</b>	6712	2 722 982	277 122
<b>Изменение временных налогооблагаемых разниц</b>	6713	1 269 919	(181 177)
<b>Налоговая база</b>	6714	2 037 138	1 736 569
<b>Расход (доход) по налогу на прибыль</b>	6720	(566 515)	238 429
<b>Условный расход (доход) по налогу на прибыль</b>	6721	(566 515)	148 991
<b>Постоянное налоговое обязательство (актив)</b>	6722	175 363	179 133
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221	-	(40 264)
<b>Расход (доход) по отложенным налогам</b>	6723	798 580	19 188
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	544 596	55 424
изменение отложенного налогового обязательства	67232	253 984	(36 236)
<b>Текущий налог на прибыль</b>	6724	(407 428)	(347 314)
<b>Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды</b>	6725	-	89 438
<b>Иные налоговые платежи и санкции из прибыли</b>	6730	(38)	(49 380)
в том числе по существенным статьям	6731	-	-
<b>Прибыль (убыток) от обычной деятельности</b>	6740	(2 441 462)	456 889



**Приложение 4. Расчет оценки стоимости  
чистых активов акционерного общества**

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2017 г. (8)	На 31 декабря 2016 г. (7)	На 31 декабря 2015 г. (6)
1		2	3	4	5
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	276	354	431
2.	Результаты исследований и разработок	1120	36 979	7 237	7 495
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	42 342 058	40 730 713	40 832 117
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	498 817	572 013	502 339
8.	Прочие внеоборотные активы <sup>2</sup>	1180+1190	1 920 616	1 514 431	1 360 172
9.	Запасы	1210	787 908	808 615	927 500
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	282 853	263 544	79 480
11.	Дебиторская задолженность <sup>3</sup>	1230	7 182 030	13 459 391	15 316 012
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	61 594	337 296	54 740
13.	Прочие оборотные активы <sup>1</sup>	1260	837 976	598 745	526 667
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		53 951 107	58 292 339	59 606 953
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	8 500 000	14 319 493	9 940 611
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 547 775	2 801 758	2 746 759
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	559 574	565 134	701 783
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 049 082	2 000 377	1 106 797
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	5 806 265	224 128	5 103 846
20.	Кредиторская задолженность <sup>4</sup>	1520	10 361 064	10 698 628	12 371 067
21.	Прочие краткосрочные обязательства <sup>5</sup>	1550	-	-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		28 823 760	30 609 518	31 970 863
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		25 127 347	27 682 821	27 636 090





РОССЕТИ



МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА



Приложение 5. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года				Изменения за период							На конец периода				
Наименование	Код	Период	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Убытки от обесценения	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	
													Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017 г. (1)	715	(361)	-	354	-	(61)	61	-	(78)	-	-	-	654	(378)	-	276
	5110	за 2016 г. (2)	715	(284)	-	431	-	-	-	-	(77)	-	-	-	715	(361)	-	354
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2017 г. (1)	715	(361)	-	354	-	(61)	61	-	(78)	-	-	-	654	(378)	-	276
	5111	за 2016 г. (2)	715	(284)	-	431	-	-	-	-	(77)	-	-	-	715	(361)	-	354
в том числе:																		
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	51011	за 2017 г. (1)	642	(298)	-	344	-	-	-	-	(68)	-	-	-	642	(366)	-	276
	51111	за 2016 г. (2)	642	(231)	-	411	-	-	-	-	(67)	-	-	-	642	(298)	-	344
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2017 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51112	за 2016 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	51013	за 2017 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2016 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51014	за 2017 г. (1)	73	(63)	-	10	-	(61)	61	-	(10)	-	-	-	12	(12)	-	-
	51114	за 2016 г. (2)	73	(53)	-	20	-	-	-	-	(10)	-	-	-	73	(63)	-	10
Деловая репутация Общества	5102	за 2017 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2016 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5103	за 2017 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2016 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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



# РОССЕТИ



МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА



## Приложение 6. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		часть стоимости, списанная на расходы за период	На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 17 г. (1)	8 754	(1 517)	-	-	-	(258)	8 754	(1 775)
	5150	за 20 16 г. (2)	8 754	(1 259)	-	-	-	(258)	8 754	(1 517)
из них:										
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141	за 20 17 г. (1)	8 754	(1 517)	-	-	-	(258)	8 754	(1 775)
	5151	за 20 16 г. (2)	8 754	(1 259)	-	-	-	(258)	8 754	(1 517)
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5142	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5154	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-

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





РОССЕТИ



МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА



Приложение 7. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		принято к учету в качестве НМА или НИОКР	На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата		
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160 5170	за 20 17 г. (1) за 20 16 г. (2)	- -	30 000 -	- -	- -	30 000 -
в том числе:							
Научно-исследовательские работы	5161 5171	за 20 17 г. (1) за 20 16 г. (2)	- -	30 000 -	- -	- -	30 000 -
Опытно-конструкторские работы	5162 5172	за 20 17 г. (1) за 20 16 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -
Технологические работы	5163 5173	за 20 17 г. (1) за 20 16 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -
Прочие	5164 5174	за 20 17 г. (1) за 20 16 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180 5190	за 20 17 г. (1) за 20 16 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:							
у правообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181 5191	за 20 17 г. (1) за 20 16 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182 5192	за 20 17 г. (1) за 20 16 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -
у правообладателя на топологию интегральных микросхем	5183 5193	за 20 17 г. (1) за 20 16 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184 5194	за 20 17 г. (1) за 20 16 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -
Прочие	5185 5195	за 20 17 г. (1) за 20 16 г. (2)	- -	- -	- -	- -	- -

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



МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА



Приложение 8. Наличие и движение основных средств

Наименование поставателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017 г.	69 906 343	(28 018 425)	38 887 918	5 349 280	-	(33 702)	23 409	(4 428 254)	-	-	72 221 921	(32 423 270)	39 798 651
	5210	за 2016 г.	62 131 257	(23 815 116)	36 316 141	4 859 372	-	(84 266)	48 187	(4 251 496)	-	-	66 906 343	(28 018 425)	38 887 918
В том числе:															
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2017 г.	69 895 795	(28 018 425)	38 877 370	5 349 111	-	(33 702)	23 409	(4 428 254)	-	-	72 211 204	(32 423 270)	39 787 934
В том числе:	5211	за 2016 г.	62 121 444	(23 815 116)	36 306 328	4 858 635	-	(84 264)	48 187	(4 251 496)	-	-	66 895 795	(28 018 425)	38 877 370
Производственные здания	52011	за 2017 г.	5 102 248	(1 392 982)	3 709 266	118 080	-	(6 537)	1 226	(181 088)	-	-	5 213 791	(1 572 844)	3 640 947
	52111	за 2016 г.	5 065 652	(1 253 545)	3 812 107	50 532	-	(13 936)	5 586	(145 033)	-	-	5 102 248	(1 592 982)	3 709 266
Соружения, кроме ЛЭП	52012	за 2017 г.	2 895 179	(935 487)	1 959 692	373 839	-	(3 041)	1 485	(156 330)	-	-	3 265 977	(1 090 332)	2 175 645
	52112	за 2016 г.	2 358 110	(713 835)	1 644 275	545 472	-	(6 403)	2 746	(224 388)	-	-	2 895 179	(935 487)	1 959 692
Линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2017 г.	31 448 772	(12 709 157)	18 739 615	2 041 330	-	(4 022)	2 597	(2 121 694)	-	-	33 486 080	(14 829 254)	18 656 826
	52113	за 2016 г.	28 534 992	(10 693 263)	16 841 699	1 923 183	-	(9 403)	3 107	(2 018 671)	-	-	31 448 772	(12 709 157)	18 739 615
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудования для преобразования электроэнергии	52014	за 2017 г.	19 057 618	(8 010 631)	11 046 987	1 737 637	-	(5 538)	5 261	(1 181 236)	-	-	20 789 737	(9 186 606)	11 603 131
	52114	за 2016 г.	17 937 849	(7 034 339)	10 903 510	1 135 762	-	(15 993)	5 658	(981 950)	-	-	19 057 618	(8 010 631)	11 046 987
Производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52115	за 2016 г.	80 306	(68 288)	12 008	(79 529)	-	(777)	667	67 631	-	-	-	-	-
Прочие	52016	за 2017 г.	8 391 978	(4 970 168)	3 421 810	1 078 205	-	(14 564)	12 840	(787 906)	-	-	9 455 619	(5 745 234)	3 710 385
	52116	за 2016 г.	7 146 535	(4 051 806)	3 094 729	1 283 215	-	(37 772)	30 413	(948 775)	-	-	8 391 978	(4 970 168)	3 421 810
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2017 г.	10 548	-	10 548	169	-	-	-	-	-	-	10 717	-	10 717
	5212	за 2016 г.	9 813	-	9 813	737	-	(2)	-	-	-	-	10 548	-	10 548
В том числе:															
Земельные участки	52021	за 2017 г.	10 548	-	10 548	169	-	-	-	-	-	-	10 717	-	10 717
Объекты природопользования	52121	за 2016 г.	9 813	-	9 813	737	-	(2)	-	-	-	-	10 548	-	10 548
	52022	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	52122	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5203	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5213	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5220	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:															
Имущество для передачи в лизинг	5221	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Имущество предоставляемое по договору аренды	5221	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5222	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5222	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

55



**РОССЕТИ****МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА****Приложение 9. Сроки полезного использования и методы начисления амортизации**

Наименование показателя	Код	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3	4
Производственные здания	7001	24-600	Линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	7002	24-600	Линейный
Линии электропередачи и устройства к ним	7003	24-180	Линейный
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	7004	24-120	Линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	7005	24-120	Линейный
Прочие	7006	24-120	Линейный

**РОССЕТИ**МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА

**Приложение 10. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	За 2017 год	За 2016 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 391 371	1 342 204
в том числе:			
производственные здания	5261	9 660	25 734
сооружения, кроме ЛЭП	5262	10 946	33 025
линии электропередачи и устройства к ним	5263	1 135 688	1 172 472
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	200 534	65 670
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	34 543	-
прочие	5266	-	45 303
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	1 109	21 728
в том числе:			
производственные здания	5271	-	7 522
сооружения, кроме ЛЭП	5272	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	1 042	5 723
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	67	8 483
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	-	-



**Приложение 11. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2017 г. (1)	На <u>31 декабря</u> 2016 г. (2)	На <u>31 декабря</u> 2015 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	124 453	119 660	112 882
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 553	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 619 995	4 548 417	4 515 030
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	237 148	149 022	383 947
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	30 717	27 333	25 955
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



МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА



## Приложение 12. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 17 г. (1)	1 818 273	6 690 314	(59 733)	(5 929 724)	2 519 130
	5250	за 20 16 г. (2)	2 476 035	4 495 284	(16 576)	(5 136 470)	1 818 273
в том числе:							
Производственного назначения	5241	за 20 17 г. (1)	1 818 273	6 690 314	(59 733)	(5 929 724)	2 519 130
	5251	за 20 16 г. (2)	2 476 035	4 495 071	(16 576)	(5 136 257)	1 818 273
	52411	за 20 17 г. (1)	1 503 878	5 155 155	(59 563)	(4 626 869)	1 972 601
незавершенное строительство	52511	за 20 16 г. (2)	2 220 775	3 616 999	(16 469)	(4 317 427)	1 503 878
приобретение основных средств	52412	за 20 17 г. (1)	21 259	751 617	-	(722 118)	50 758
	52512	за 20 16 г. (2)	268	548 334	-	(527 343)	21 259
	52413	за 20 17 г. (1)	56 626	640 703	(170)	(580 403)	116 756
оборудование к установке	52513	за 20 16 г. (2)	114 056	233 959	(107)	(291 282)	56 626
	52414	за 20 17 г. (1)	236 510	142 839	-	(334)	379 015
	52514	за 21 16 г. (2)	140 936	95 779	-	(205)	236 510
Непроизводственного назначения	5242	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	5252	за 20 16 г. (2)	-	213	-	(213)	-
	52421	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
незавершенное строительство	52521	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-
	52422	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	52522	за 20 16 г. (2)	-	213	-	(213)	-
приобретение основных средств	52423	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
	52523	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-
	52424	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-
прочие	52524	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-





РОССЕТИ



МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА



Приложение 13. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учетные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	иные начисления	начисление резерва	погашение	выбытие списание за счет ранее начисленного резерва	восстановление резерва	учетные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 17 г. (1)	24 522	-	8 508	-	(1 631)	(6 900)	-	(222)	-	25 908	(1 631)
	5292	за 20 16 г. (2)	39 941	-	10 052	22	-	(25 493)	-	-	-	24 522	-
в том числе:													
капитальное строительство	52911	за 20 17 г. (1)	22 892	-	7 915	-	-	(6 374)	-	(222)	-	24 211	-
	52921	за 20 16 г. (2)	38 310	-	9 470	-	-	(24 888)	-	-	-	22 892	-
приобретение основных средств	52912	за 20 17 г. (1)	1 630	-	593	-	(1 631)	(526)	-	-	-	1 697	(1 631)
	52922	за 20 16 г. (2)	1 631	-	582	22	-	(605)	-	-	-	1 630	-
прочие	52913	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52923	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



РОССТЕТИ



МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА



Приложение 14. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 17 г. (1)	2 130 920	(1 656 489)	-	(341)	-	-	24 727	2 130 579	(1 631 762)
	5311	за 20 16 г. (2)	2 130 920	(1 700 431)	-	-	-	-	43 942	2 130 920	(1 656 489)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 17 г. (1)	50 920	(730)	-	(341)	-	-	(8 801)	50 579	(9 531)
	53121	за 20 16 г. (2)	50 920	(14 330)	-	-	-	-	13 600	50 920	(730)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 17 г. (1)	36 219	(4 865)	-	-	-	-	(5 203)	36 219	(10 068)
	531211	за 20 16 г. (2)	36 219	(6 414)	-	-	-	-	1 549	36 219	(4 865)
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531212	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530213	за 20 17 г. (1)	14 701	4 135	-	(341)	-	-	(3 598)	14 360	537
	531213	за 20 16 г. (2)	14 701	(7 916)	-	-	-	-	12 051	14 701	4 135
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 17 г. (1)	2 080 000	(1 655 759)	-	-	-	-	33 528	2 080 000	(1 622 231)
	53125	за 20 16 г. (2)	2 080 000	(1 686 101)	-	-	-	-	30 342	2 080 000	(1 655 759)
Прочие	53026	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53126	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 17 г. (1)	12 138	4 936	-	-	-	-	(3 483)	12 138	1 453
	5312	за 20 16 г. (2)	12 138	(7 219)	-	-	-	-	12 155	12 138	4 936
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 17 г. (1)	12 138	4 936	-	-	-	-	(3 483)	12 138	1 453
	53131	за 20 16 г. (2)	12 138	(7 219)	-	-	-	-	12 155	12 138	4 936
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 20 17 г. (1)	12 138	4 936	-	-	-	-	(3 483)	12 138	1 453
	531313	за 20 16 г. (2)	12 138	(7 219)	-	-	-	-	12 155	12 138	4 936
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 17 г. (1)	2 118 782	(1 661 425)	-	(341)	-	-	28 210	2 118 441	(1 633 215)
	5313	за 20 16 г. (2)	2 118 782	(1 693 212)	-	-	-	-	31 787	2 118 782	(1 661 425)





# РОССЕТИ



МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА



Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ-всего	5305	за 20 17 г. (1)	97 582	-	54 221	(86 132)	-	-	(65 671)	65 671	(65 671)
	5315	за 20 16 г. (2)	71 850	-	41 911	(16 179)	-	-	-	97 582	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 17 г. (1)	65 671	-	-	-	-	-	(65 671)	65 671	(65 671)
	53164	за 20 16 г. (2)	66 171	-	-	(500)	-	-	-	65 671	-
Депозитные вклады	53065	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 20 16 г. (2)	-	-	10 000	(10 000)	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 20 17 г. (1)	31 911	-	54 221	(86 132)	-	-	-	-	-
	53166	за 20 16 г. (2)	5 679	-	31 911	(5 679)	-	-	-	31 911	-
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 17 г. (1)	97 582	-	54 221	(86 132)	-	-	(65 671)	65 671	(65 671)
	5317	за 20 16 г. (2)	71 850	-	41 911	(16 179)	-	-	-	97 582	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 17 г. (1)	2 228 502	(1 656 489)	54 221	(86 473)	-	-	(40 944)	2 196 250	(1 697 433)
	5310	за 20 16 г. (2)	2 202 770	(1 700 431)	41 911	(16 179)	-	-	43 942	2 228 502	(1 656 489)



РОССЕТИ



МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА



Приложение 15. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
<b>Долгосрочные финансовые вложения</b>	7100	(1 656 489)	(10 239)	34 966	-	(1 631 762)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой	7110	4 936	(4 921)	1 438	-	1 453
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	4 936	(4 921)	1 438	-	1 453
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71112	-	-	-	-	-
прочие	71113	4 936	(4 921)	1 438	-	1 453
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	(1 661 425)	(5 318)	33 528	-	(1 633 215)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(5 666)	(5 318)	-	-	(10 984)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311	(4 865)	(5 204)	-	-	(10 069)
зависимых хозяйственных обществ	71312	-	-	-	-	-
прочие	71313	(801)	(114)	-	-	(915)
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	(1 655 759)	-	33 528	-	(1 622 231)
Прочие	7136	-	-	-	-	-





РОССЕТИ



МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА



Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
<b>Краткосрочные финансовые вложения</b>	7200	-	(65 671)	-	-	(65 671)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72112	-	-	-	-	-
прочие	72113	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121	-	-	-	-	-
Прочие	7213	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211	-	-	-	-	-
Прочие	7222	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	(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	-	-	-	-	-

64

**РОССЕТИ**МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА**Приложение 16. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г. (1)	На 31 декабря 2016 г. (2)	На 31 декабря 2015 г. (3)
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	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

65





### Приложение 17. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	5400	за 20 17 г. (1)	808 615	-	2 487 025	(2 507 624)	4 772	(4 880)	x	788 016
	5420	за 20 16 г. (2)	927 500	-	2 298 129	(2 417 014)	-	-	x	808 615
сырье и материалы	5401	за 20 17 г. (1)	808 230	-	2 484 407	(2 504 623)	4 772	(4 880)	-	788 014
	5421	за 20 16 г. (2)	926 477	-	2 294 587	(2 412 834)	-	-	-	808 230
незавершенное производство	5402	за 20 17 г. (1)	353	-	2 365	(2 718)	-	-	-	-
	5422	за 20 16 г. (2)	984	-	2 464	(3 095)	-	-	-	353
товары отгруженные	5403	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 17 г. (1)	32	-	253	(283)	-	-	-	2
	5424	за 20 16 г. (2)	39	-	1 078	(1 085)	-	-	-	32
прочие запасы и затраты	5405	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-

**РОССЕТИ****МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА****Приложение 18. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г. (1)	На 31 декабря 2016 г. (2)	На 31 декабря 2015 г. (3)
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5441	-	-	-
незавершенное производство	5442	-	-	-
товары отгруженные	5443	-	-	-
готовая продукция и товары	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

04





РОССЕТИ



МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА

Приложение 19. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	притраченные проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	описание за счет ранее начисленного резерва	описание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из договора в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 17 г. (1)	127 635	-	10 591	6 041	-	(80 266)	-	-	-	(51 202)	12 799	-
	5521	за 20 16 г. (2)	187 380	-	8 580	12 695	-	(5 950)	-	(30)	-	(75 040)	127 635	-
	5502	за 20 17 г. (1)	53 004	-	4 945	-	-	(497)	-	-	-	(51 088)	6 364	-
	5522	за 20 16 г. (2)	125 077	-	7 065	-	-	(4 520)	-	-	-	(74 618)	53 004	-
	55021	за 20 17 г. (1)	47 384	-	1 373	-	-	(142)	-	-	-	(47 242)	1 373	-
в том числе:	55221	за 20 16 г. (2)	116 384	-	1 519	-	-	(1 519)	-	-	-	(69 000)	47 384	-
	55022	за 20 17 г. (1)	5 585	-	3 572	-	-	(350)	-	-	-	(3 842)	4 965	-
	55222	за 20 16 г. (2)	8 583	-	5 546	-	-	(2 998)	-	-	-	(5 545)	5 585	-
	55023	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55223	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по перепадам электроэнергии и мощности	55024	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55224	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55025	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55225	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55026	за 20 17 г. (1)	35	-	-	-	-	(5)	-	-	-	(4)	26	-
по доходам от аренды	55226	за 20 16 г. (2)	110	-	-	-	-	(2)	-	-	-	(73)	35	-
	5503	за 20 17 г. (1)	-	-	5 431	-	-	-	-	-	-	-	5 431	-
	5523	за 20 16 г. (2)	151	-	-	-	-	-	-	-	-	(151)	-	-
	5504	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5505	за 20 17 г. (1)	74 631	-	215	6 041	-	(79 769)	-	-	-	(114)	1 004	-
	5525	за 20 16 г. (2)	62 152	-	1 515	12 695	-	(1 430)	-	(30)	-	(271)	74 631	-
	55051	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55251	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55052	за 20 17 г. (1)	74 631	-	215	6 041	-	(79 769)	-	-	-	(114)	1 004	-
Векселя к получению	55252	за 20 16 г. (2)	62 152	-	1 515	12 695	-	(1 430)	-	(30)	-	(271)	74 631	-
	5506	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55061	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55261	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	55062	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55262	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55063	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55263	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55064	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	55264	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55065	за 20 17 г. (1)	74 631	-	215	6 041	-	(79 769)	-	-	-	(114)	1 004	-
	55265	за 20 16 г. (2)	62 152	-	1 515	12 695	-	(1 430)	-	(30)	-	(271)	74 631	-
	55066	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55266	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Беспроцентные векселя	55067	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55267	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55068	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55268	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55069	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55269	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55070	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55270	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55071	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55271	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	55072	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55272	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55073	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55273	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55074	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	55075	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55275	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55076	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55276	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55077	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	55277	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55078	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55278	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55079	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55279	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



РОССЕТИ



МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	поступления проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	снятие за счет ранее начисленного резерва	снятие на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 17 г. (1)	15 747 145	(2 415 389)	25 345 818	414 019	(5 393 532)	(26 380 513)	(449 242)	(357 083)	79 618	129 148	14 449 292	(7 280 061)
	5530	за 20 16 г. (2)	16 663 126	(1 534 494)	24 954 764	233 688	(1 049 627)	(25 675 263)	(49 906)	(454 938)	118 826	75 674	15 747 145	(2 415 389)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 17 г. (1)	14 567 897	(2 089 318)	23 138 698	-	(5 086 712)	(24 283 614)	(427 497)	(139 676)	79 004	51 088	12 906 896	(6 869 529)
	5531	за 20 16 г. (2)	15 457 800	(1 188 046)	21 797 702	-	(970 786)	(22 617 642)	(31 907)	(113 317)	37 607	75 261	14 567 897	(2 089 318)
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55111	за 20 17 г. (1)	12 381 078	(1 484 125)	22 171 531	-	(3 827 368)	(23 145 329)	(98 336)	(110 523)	48 980	47 242	11 245 663	(5 164 177)
	55311	за 20 16 г. (2)	12 732 201	(1 067 771)	21 320 339	-	(464 758)	(21 637 956)	(15 499)	(87 007)	32 905	69 000	12 381 078	(1 484 125)
по передаче электроэнергии	55112	за 20 17 г. (1)	109 138	(3 413)	106 526	-	(17 126)	(134 737)	(1 717)	(369)	-	3 842	82 683	(18 822)
	55312	за 20 16 г. (2)	133 989	(2 101)	163 349	-	(2 248)	(190 118)	(936)	(3 334)	-	6 188	109 138	(3 413)
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55313	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии и молнии	55114	за 20 17 г. (1)	1 592 639	(566 921)	468 643	-	(977 707)	(494 036)	(325 653)	(26 081)	3 463	-	1 215 512	(1 215 512)
	55314	за 20 16 г. (2)	1 893 674	(83 451)	3 183	-	(502 456)	(267 224)	(14 325)	(22 669)	4 661	-	1 592 639	(566 921)
по доходам от аренды	55115	за 20 17 г. (1)	22 548	(188)	22 193	-	(321)	(22 026)	(187)	(48)	-	-	22 480	(322)
	55315	за 20 16 г. (2)	23 061	(649)	21 751	-	(188)	(21 653)	(611)	-	38	-	22 548	(188)
по прочим	55116	за 20 17 г. (1)	462 494	(34 671)	369 805	-	(264 190)	(487 486)	(1 604)	(2 555)	26 561	4	340 558	(270 696)
	55316	за 20 16 г. (2)	674 875	(34 074)	289 080	-	(1 136)	(500 691)	(536)	(307)	3	73	462 494	(34 671)
Авансы выданные	5512	за 20 17 г. (1)	85 361	(12 487)	737 635	-	-	(624 906)	(2)	(68)	-	198 020	(12 485)	-
	5532	за 20 16 г. (2)	216 856	(12 487)	776 364	-	-	(907 569)	-	(441)	-	151	85 361	(12 487)
Векселя к получению	5513	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 17 г. (1)	1 093 887	(313 584)	1 469 485	414 019	(306 820)	(1 471 993)	(21 743)	(217 339)	614	78 060	1 344 376	(598 047)
	5536	за 20 16 г. (2)	988 470	(333 961)	2 380 698	233 688	(78 841)	(2 150 052)	(17 999)	(341 180)	81 219	262	1 093 887	(313 584)
в том числе:														
беспроцентные векселя	55161	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55361	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 17 г. (1)	53 886	-	316 046	-	-	(338 627)	-	-	-	-	31 105	-
	55362	за 20 16 г. (2)	48 966	-	709 037	-	-	(704 317)	-	-	-	-	53 886	-
реализация имущества	55163	за 20 17 г. (1)	118	-	1 901	-	-	(613)	-	-	-	39	1 445	-
	55363	за 20 16 г. (2)	50	-	-	-	-	(33)	-	-	-	101	118	-
прочие	55164	за 20 17 г. (1)	1 040 083	(313 584)	1 151 538	414 019	(306 820)	(1 132 753)	(21 743)	(217 339)	614	78 021	1 311 826	(598 047)
	55364	за 20 16 г. (2)	939 454	(333 961)	1 671 661	233 688	(78 841)	(1 445 702)	(17 999)	(341 180)	81 219	161	1 040 083	(313 584)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 17 г. (1)	212 020	-	373 894	6 011	33 207	(373 800)	-	-	-	-	218 125	33 207
	5537	за 20 16 г. (2)	389 073	-	306 731	7 001	-	(490 785)	-	-	-	-	212 020	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 17 г. (1)	212 020	-	373 894	6 011	33 207	(373 800)	-	-	-	-	218 125	33 207
	55371	за 20 16 г. (2)	389 073	-	306 731	7 001	-	(490 785)	-	-	-	-	212 020	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55372	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 17 г. (1)	15 874 780	(2 415 389)	25 356 409	420 060	(5 393 532)	(26 460 779)	(449 242)	(357 083)	79 618	77 946	14 462 091	(7 280 061)
	5520	за 20 16 г. (2)	16 850 506	(1 534 494)	24 963 344	246 383	(1 049 627)	(25 681 213)	(49 906)	(454 968)	118 826	634	15 874 780	(2 415 389)



**РОССЕТИ**МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА**Приложение 20. Резерв по сомнительным долгам**

Показатель		На начало года	Изменения за период		На конец периода
Наименование	Код		Создание резерва	Списание резерва	
1	2	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	7310	2 089 318	5 086 715	(506 504)	6 669 529
в том числе:					
по передаче электроэнергии	7311	1 484 125	3 827 368	(147 316)	5 164 177
по техприсоединению	7312	3 413	17 126	(1 717)	18 822
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	7313	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	7314	566 921	977 708	(329 117)	1 215 512
по доходам от аренды	7315	188	322	(188)	322
прочие	7316	34 671	264 191	(28 166)	270 696
Авансы выданные	7330	12 487	1 631	(2)	14 116
Прочая дебиторская задолженность	7320	313 584	306 820	(22 357)	598 047
<b>Итого</b>	<b>7300</b>	<b>2 415 389</b>	<b>5 395 166</b>	<b>(528 863)</b>	<b>7 281 692</b>



РОССЕТИ



МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА



Приложение 21. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г. (1)		На 31 декабря 2016 г. (2)		На 31 декабря 2015 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	10 712 819	3 572 674	11 700 472	9 297 584	12 809 626	11 287 619
Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	554	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5541	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии	55411	-	-	-	-	-	-
по техприсоединению	55412	-	-	-	-	-	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55413	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55414	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55415	-	-	-	-	-	-
прочие	55416	-	-	-	-	-	-
векселя к получению	5542	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5543	-	-	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	5544	-	-	-	-	-	-
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	10 712 819	3 572 674	11 700 472	9 297 584	12 809 626	11 287 619
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	9 761 384	3 231 440	11 003 980	8 914 661	12 106 990	10 918 945
по передаче электроэнергии	56411	8 204 626	3 147 235	8 955 781	7 471 656	9 682 705	8 614 934
по техприсоединению	56412	53 633	34 814	68 549	65 136	75 991	73 890
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414	1 215 512	-	1 592 639	1 025 718	1 893 674	1 810 223
по доходам от аренды	56415	2 153	1 842	2 196	2 008	3 325	2 676
прочие	56416	285 460	47 549	384 815	350 143	451 295	417 222
векселя к получению	5642	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5645	17 712	5 227	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	5646	933 723	336 007	696 492	382 923	702 636	368 674

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему





РОССЕТИ



МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА



Приложение 22. Разногласия со сбытовыми компаниями

Контрагент	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Начислено за период (оборот по Дт, тыс.руб.)		Оплачено за период (оборот по Кт, тыс.руб.)					
	данные Общества 2	данные контрагента 3	данные Общества 4	данные контрагента 5	данные Общества 6	данные контрагента 7	данные Общества 8	данные контрагента 9		
1										
ПАО "Архэнергосбыт"	3 797 933	-	3 787 874	-	3 997 029	-	3 588 778	-	-	-
ПАО "ВологдаэнергоСбыт"	652 938	-	1 193 852	-	1 490 497	-	356 293	-	-	-
АО "ТНС Энерго Карелия"	531 982	457 862	3 581 097	3 581 533	3 816 636	3 847 095	296 442	192 300		
АО "АтомЭнергоСбыт"	435 198	-	3 607 164	-	3 704 020	-	338 342	-	-	-
АО "Коми энергосбытовая компания"	439 648	266 915	3 939 214	4 006 059	4 139 469	4 110 455	239 393	162 519		
ООО "ТНС энерго Великий Новгород"	443 798	343 529	1 988 283	-	1 644 100	-	767 981	343 529		
ОАО "ОборонэнергоСбыт"	46 137	44 904	-	-	27 330	27 330	18 807	17 574		
АО "Новгородоблэнерго"	292 012	292 012	875 442	874 187	811 199	811 199	356 255	355 000		



РОССЕТИ



МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА



Приложение 23. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 17 г. (1)	2 000 377	579 629	-	(1 530 924)	-	-	1 049 082
	5571	за 20 16 г. (2)	1 106 797	1 888 465	-	(994 885)	-	-	2 000 377
в том числе:									
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 17 г. (1)	95 525	174 553	-	(9 546)	-	-	260 532
	5572	за 20 16 г. (2)	73 479	26 198	-	(4 152)	-	-	95 525
в том числе:									
строительство	55521	за 20 17 г. (1)	95 525	174 553	-	(9 546)	-	-	260 532
	55721	за 20 16 г. (2)	73 479	26 198	-	(4 152)	-	-	95 525
прочие	55522	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55722	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 17 г. (1)	1 904 852	405 076	-	(1 521 378)	-	-	788 550
	5573	за 20 16 г. (2)	1 033 318	1 862 267	-	(990 733)	-	-	1 904 852
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55741	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55742	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 17 г. (1)	10 698 628	73 595 574	37 989	(73 896 551)	(74 576)	-	10 361 064
	5580	за 20 16 г. (2)	12 371 067	66 969 611	69 837	(68 698 223)	(13 664)	-	10 698 628
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 17 г. (1)	5 660 913	16 142 914	80	(17 763 059)	(76)	-	4 040 772
	5581	за 20 16 г. (2)	7 751 006	13 976 890	-	(16 066 978)	(5)	-	5 660 913
в том числе:									
строительство	55611	за 20 17 г. (1)	1 788 700	3 177 027	-	(3 209 905)	-	-	1 755 822
	55811	за 20 16 г. (2)	2 069 532	1 957 246	-	(2 238 078)	-	-	1 788 700
прочие	55612	за 20 17 г. (1)	3 872 213	12 965 887	80	(14 553 154)	(76)	-	2 284 950
	55812	за 20 16 г. (2)	5 681 474	12 019 644	-	(13 828 900)	(5)	-	3 872 213
Авансы полученные	5562	за 20 17 г. (1)	3 091 827	2 779 268	-	(1 245 802)	(2 518)	-	4 622 775
	5582	за 20 16 г. (2)	2 856 543	2 764 647	-	(2 528 723)	(640)	-	3 091 827
в том числе:									
по передаче электроэнергии	55621	за 20 17 г. (1)	110 601	365 870	-	(457 171)	-	-	19 300
	55821	за 20 16 г. (2)	39 002	278 295	-	(206 696)	-	-	110 601
по техприсоединению	55622	за 20 17 г. (1)	2 920 088	2 298 761	-	(724 782)	(2 338)	-	4 491 729
	55822	за 20 16 г. (2)	2 763 467	2 459 992	-	(2 302 738)	(633)	-	2 920 088
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55823	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 17 г. (1)	658	-	-	(34)	(180)	-	444
	55824	за 20 16 г. (2)	1 667	-	-	(1 009)	-	-	658
по участию в других организациях	55625	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55825	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
по услугам аренды	55626	за 20 17 г. (1)	479	405	-	(840)	-	-	44
	55826	за 20 16 г. (2)	73	869	-	(463)	-	-	479
по прочим	55627	за 20 17 г. (1)	60 001	114 232	-	(62 975)	-	-	111 258
	55826	за 20 16 г. (2)	52 334	25 491	-	(17 817)	(7)	-	60 001
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 17 г. (1)	5 673	111 986	-	(109 826)	-	-	7 833
	5583	за 20 16 г. (2)	1 351	407 474	-	(403 152)	-	-	5 673
Векселя к уплате	5564	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 17 г. (1)	166 617	4 919 236	-	(4 894 596)	(3)	-	191 254
	5585	за 20 16 г. (2)	156 719	4 612 944	-	(4 603 045)	(1)	-	166 617
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 17 г. (1)	1 112 925	31 369 542	-	(31 668 259)	-	-	814 208
	5586	за 20 16 г. (2)	991 947	28 278 582	-	(28 157 604)	-	-	1 112 925
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 17 г. (1)	364 952	16 973 944	-	(16 947 621)	-	-	391 275
	5587	за 20 16 г. (2)	353 960	15 914 952	-	(15 903 960)	-	-	364 952
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 17 г. (1)	295 721	1 298 684	37 909	(1 267 388)	(71 979)	-	292 947
	5588	за 20 16 г. (2)	259 541	1 014 122	69 837	(1 034 761)	(13 018)	-	295 721
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 17 г. (1)	3 360	12 195	-	(3 376)	-	-	12 179
	5589	за 20 16 г. (2)	31 164	2 599	-	(30 403)	-	-	3 360
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 17 г. (1)	3 360	12 195	-	(3 376)	-	-	12 179
	55891	за 20 16 г. (2)	31 164	2 599	-	(30 403)	-	-	3 360
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 17 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55892	за 20 16 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 20 17 г. (1)	12 699 005	74 175 203	37 989	(75 427 475)	(74 576)	-	11 410 146
	5570	за 20 16 г. (2)	13 477 864	68 858 076	69 837	(69 693 108)	(13 664)	-	12 699 005

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

73



**РОССЕТИ**МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА**Приложение 24. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г. (1)	На 31 декабря 2016 г. (2)	На 31 декабря 2015 г. (3)
1	2	3	4	5
Всего	5590	542 355	2 204 875	4 273 772
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Прочие обязательства		-	-	-
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
в т. ч.				
строительство	55911	-	-	-
прочие	55912	-	-	-
Прочие обязательства	5592	-	-	-
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Кредиторская задолженность		542 355	2 204 875	4 273 772
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	523 573	2 109 399	4 184 011
в т. ч.				
строительство	56911	276 064	303 503	467 475
прочие	56912	247 509	1 805 896	3 716 536
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	2 030	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5698	16 752	95 476	89 761

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

74



**РОССЕТИ**



МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА



## Приложение 25. 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
<b>Долгосрочные заемные средства- всего</b>	7410	за 20 17 г. (1)	14 319 493	34 548 388	-	(32 618 881)	-	(7 749 000)	8 500 000
в том числе:	7430	за 20 16 г. (2)	9 940 611	11 737 000	-	(7 008 118)	-	(350 000)	14 319 493
Кредиты	7411	за 20 17 г. (1)	9 319 493	34 548 388	-	(32 618 881)	-	(2 749 000)	8 500 000
Займы	7431	за 20 16 г. (2)	4 940 611	11 737 000	-	(7 008 118)	-	(350 000)	9 319 493
	7412	за 20 17 г. (1)	5 000 000	-	-	-	-	(5 000 000)	-
	7432	за 20 16 г. (2)	5 000 000	-	-	-	-	-	5 000 000
<b>Краткосрочные заемные средства всего</b>	7420	за 20 17 г. (1)	224 128	11 139 487	1 477 441	(13 299 000)	(1 484 791)	7 749 000	5 806 265
в том числе:	7440	за 20 16 г. (2)	5 103 846	3 256 410	1 671 554	(8 482 375)	(1 675 307)	350 000	224 128
Кредиты	7421	за 20 17 г. (1)	150 000	11 139 487	-	(13 299 000)	-	2 749 000	739 487
	7441	за 20 16 г. (2)	5 025 965	3 256 410	-	(8 482 375)	-	350 000	150 000
Проценты по кредитам	74211	за 20 17 г. (1)	24 788	-	856 432	-	(865 491)	-	15 729
	74411	за 20 16 г. (2)	31 944	-	1 048 851	-	(1 056 007)	-	24 788
Займы	7422	за 20 17 г. (1)	49 340	-	621 009	-	(619 300)	5 000 000	5 051 049
	7442	за 20 16 г. (2)	45 937	-	622 703	-	(619 300)	-	49 340

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

25



**РОССЕТИ**МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА**Приложение 26. 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	810 008	46 424
списанные на прочие расходы	7511	740 514	45 991
включенные в стоимость активов	7512	69 494	433
Затраты по займам всего:	7520	258 609	362 400
списанные на прочие расходы	7521	258 609	362 400
включенные в стоимость активов	7522	-	-
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	1 068 617	408 824
начисленные %	7531	1 068 617	408 824
другие затраты	7532	-	-



Приложение 27. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	565 134	1 204 404	(1 208 118)	(1 846)	559 574
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	467 998	1 146 766	(1 119 701)	-	495 063
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	37 657	36 315	(36 824)	-	37 148
По ремонту основных средств	5703	-	-	-	-	-
По работам в связи с сезонным характером производства	5704	-	-	-	-	-
гарантийные обязательства и рекламация	5705	-	-	-	-	-
ликвидационные обязательства	5706	-	-	-	-	-
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5707	59 479	21 323	(51 593)	(1 846)	27 363
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5708	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5709	-	-	-	-	-
<b>Из общей суммы оценочных обязательств:</b>						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710	1 182 136				
Созданные за счет прочих расходов	5720	21 323				
Включенные в стоимость актива	5730	945				



**Приложение 28. 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	4 659 617	931 923	14 008 792	2 801 758
Доход	7710	(36 721)	(7 344)	-	-
Расход	7720	2 759 704	551 941	(1 269 919)	(253 983)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X	-	X	-
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740	-	-	-	-
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750	-	-	-	-
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760	2	-	-	-
Остаток на конец отчетного периода	7800	7 382 602	1 476 520	12 738 873	2 547 775



## Приложение 29. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2017 г. (1)	На 31 декабря 2016 г. (2)	На 31 декабря 2015 г. (3)
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	121 087	13 012	251 380
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	6 847	13 012	251 380
из него:				
объекты основных средств	58021	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	-	-	-
прочее	58023	6 847	13 012	251 380
прочие полученные	5803	114 240	-	-
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	597 657	375 509	3
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	597 657	375 509	3
из него:				
объекты основных средств	58121	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	597 657	375 509	3
прочие выданные	5813	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему





РОССЕТИ



МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА



Приложение 30. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2017 г. (1)				За 2016 г. (2)			
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Получено бюджетных средств - всего	5900	7 741				7 043			
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	7 061				6 363			
Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5913	-	-	-	-	-	-	-	-

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



РОССЕТИ



МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА



Приложение 31. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления

Показатель		За 2017 г. (1)		За 2016 г. (2)	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
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				
Полученные бюджетные кредиты, по которым не выполнены условия их предоставления	7920	-	-	-	-
в том числе					
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф.заболеваний	7921	-	-	-	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	7922	-	-	-	-
прочие	7925	-	-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год



**РОССЕТИ**МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА**Приложение 32. Прочие доходы и расходы**

Показатель		3а ____2017____ г. (1)	3а ____2016____ г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
<b>Прочие доходы всего</b>	<b>8000</b>	<b>2 107 336</b>	<b>1 467 272</b>
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	2 699	629
От реализации квартир	8002	10 312	1 550
От реализации МПЗ	8003	32 461	12 718
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	341	-
От реализации других активов	8007	-	107
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2016 г., выявленная в отчетном периоде	8009	106 511	-
Прибыль 2015 г., выявленная в отчетном периоде	8010	103 902	90 352
Прибыль 2014 г., выявленная в отчетном периоде	8011	50 759	36 326
Прибыль до 01.01.2014 г., выявленная в отчетном периоде	8012	27 263	39 470
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	1 524 295	849 973
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек( более трех лет)	8014	6 902	809
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	1 756	14 715
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	2 330	4 760
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	3 520	3 697
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	12 990	5 586
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	1 437	12 156
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	56 440	38 793
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	1 846	154 570
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	4 772	-
Доходы по договорам уступки права требования	8024	3 284	193
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	47 441	33 274
Страховые выплаты к получению	8026	9 524	51 868
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	161	154
Дисконт по векселям	8029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	300	608
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	33 528	31 892
Дооценка объектов основных средств	8032	-	-
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033	-	-
Доход от погашения векселей	8034	-	-
Прочие	8035	62 562	83 072

**РОССЕТИ**МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА

Показатель		3а ____2017____ г. (1)	3а ____2016____ г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
<b>Прочие расходы всего</b>	<b>8100</b>	<b>(6 684 047)</b>	<b>(2 260 403)</b>
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(4 097)	(1 066)
От реализации квартир	8102	(1 473)	(243)
От реализации МПЗ	8103	(22 220)	(7 785)
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	(611)	-
От реализации других активов	8107	-	(107)
Другие налоги	8108	-	-
Расходы по оплате услуг банков	8109	(2 498)	(3 307)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(2 117)	(3 330)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(5 395 458)	(1 049 626)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	(70 989)	(105)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(4 880)	-
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(21 323)	(143 583)
Выбытие активов без дохода	8116	(72 949)	(18 440)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	(539)	(690)
Убыток 2016 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(94 001)	-
Убыток 2015 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(68 469)	(114 512)
Убыток 2014 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(41 117)	(53 175)
Убыток до 01.01.2014 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(11 715)	(11 648)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(51 667)	(58 792)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	-	-
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(4 921)	-
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	-
Невозмещаемый НДС	8127	(14 661)	(6 602)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	-	-
Взносы в объединения и фонды	8129	(6 200)	(1 200)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(30 358)	(38 326)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(28 321)	(31 567)
Хищения, недостачи	8133	(107)	(695)
Издержки по исполнительному производству	8134	-	-
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(518 528)	(498 618)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(17 313)	(17 995)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(4 106)	(2 331)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(8 844)	(10 689)
Расходы на благотворительность	8140	(85 500)	(40 000)
Стоимость погашаемых векселей	8141	-	-
Процентные расходы по долгосрочным облигациям	8142	-	-
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143	(3 815)	(3 808)
Уценка объектов основных средств	8144	-	-
Прочие	8145	(95 250)	(142 163)



**РОССЕТИ**МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА

**Приложение 33.Расшифровка к Отчету о финансовых результатах  
строка 2320 "Проценты к получению"  
строка 2330 "Проценты к уплате"**

за январь-декабрь20 17 г.

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код строки	Код строки
		2320	2330
1	Проценты по депозитам	-	-
2	Проценты по договорам займа	6 011	-
3	Проценты по кредитам	-	(786 505)
4	Проценты (дисконт) по векселям	-	-
5	Проценты по облигациям	-	(621 009)
6	Прочие (расшифровать)	-	-
7	По договору банковского счета, вклада	33 939	-
8		-	-
9		-	-
10		-	-
	<b>ИТОГО</b>	39 950	(1 407 514)

**РОССЕТИ**МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ  
РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНАЯ  
СЕТЕВАЯ КОМПАНИЯ  
СЕВЕРО-ЗАПАДА**Приложение 34. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах**

Показатель	Код	На 31 декабря 2017 г. (1)	На 31 декабря 2016 г. (2)	На 31 декабря 2015 г. (3)
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	4 433 468	4 344 832	4 326 452
в том числе: по лизингу	82001	16 780	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201	49 366	25 105	23 839
Материалы, принятые в переработку	8202	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	8203	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	8204	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	133 251	77 800	79 451
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206	6 128	5 824	5 789
Бланки строгой отчетности	8207	95	55	15
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208	186 527	192 937	188 579
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209	313 082	267 746	227 685
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210	-	-	-

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

85



Приложение 35. Информация по отчетным сегментам

1	Код	Архэнерго	Вологдаэнерго	Карелияэнерго	Колэнерго	Комизэнерго	Новгородэнерго	Псковэнерго	ИА	Итого
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Выручка от внешних покупателей	8310	5 566 196	7 060 545	7 763 828	7 468 903	7 475 680	4 606 225	4 366 072	-	44 307 449
Выручка от продаж между сегментами	8320									-
<b>Итого выручка сегмента</b>	8300	<b>5 566 196</b>	<b>7 060 545</b>	<b>7 763 828</b>	<b>7 468 903</b>	<b>7 475 680</b>	<b>4 606 225</b>	<b>4 366 072</b>	-	<b>44 307 449</b>
в т.ч.										-
выручка от передачи	8301	<b>5 047 315</b>	<b>6 926 781</b>	<b>7 556 742</b>	<b>7 395 689</b>	<b>7 007 995</b>	<b>4 527 362</b>	<b>4 248 607</b>	-	<b>42 710 491</b>
выручка от техприсоединения	8302	<b>185 882</b>	<b>44 382</b>	<b>37 928</b>	<b>46 859</b>	<b>401 676</b>	<b>42 212</b>	<b>51 229</b>	-	<b>810 168</b>
прочая выручка	8303	<b>332 999</b>	<b>89 382</b>	<b>169 158</b>	<b>26 355</b>	<b>66 009</b>	<b>36 651</b>	<b>66 236</b>	-	<b>786 790</b>
Проценты к получению	8330	<b>4 654</b>	<b>5 422</b>	<b>10 848</b>	<b>4 861</b>	<b>5 393</b>	<b>4 352</b>	<b>4 420</b>	-	<b>39 950</b>
Проценты к уплате	8340	<b>(608 839)</b>	<b>(157 747)</b>	<b>(17 674)</b>	<b>(189 912)</b>	<b>(161 529)</b>	<b>(99 441)</b>	<b>(172 372)</b>	-	<b>(1 407 514)</b>
Расходы по налогу на прибыль	8350	<b>49 743</b>	<b>81 623</b>	<b>35 642</b>	<b>31 744</b>	<b>91 110</b>	<b>47 363</b>	<b>53 889</b>	-	<b>391 114</b>
<b>Прибыль/(убыток) сегмента</b>	8360	<b>(3 224 262)</b>	<b>870 096</b>	<b>306 997</b>	<b>(601 216)</b>	<b>(706 419)</b>	<b>701 901</b>	<b>211 441</b>	-	<b>(2 441 462)</b>
<b>Активы сегментов</b>	8370	<b>5 881 081</b>	<b>11 123 167</b>	<b>4 595 851</b>	<b>4 965 432</b>	<b>13 070 203</b>	<b>7 060 220</b>	<b>5 143 816</b>	<b>2 111 337</b>	<b>53 951 107</b>
в т.ч. внеоборотные активы	8371	<b>4 219 234</b>	<b>9 234 150</b>	<b>3 538 468</b>	<b>3 935 052</b>	<b>11 939 511</b>	<b>5 313 242</b>	<b>4 638 239</b>	<b>1 980 850</b>	<b>44 798 746</b>
<b>Обязательства сегментов</b>	8380	<b>1 160 510</b>	<b>831 284</b>	<b>1 010 550</b>	<b>1 421 491</b>	<b>3 499 749</b>	<b>2 028 818</b>	<b>498 877</b>	<b>18 396 316</b>	<b>28 847 595</b>
<b>Амортизация ОС и НМА</b>	8390	<b>457 172</b>	<b>1 124 544</b>	<b>432 052</b>	<b>351 619</b>	<b>1 058 083</b>	<b>545 817</b>	<b>450 881</b>	<b>8 161</b>	<b>4 428 329</b>