



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

01.03.2016г. / РСМ - 1346

**Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности
за 2015 год**

Акционеру ПАО «МРСК ЮГА»

Аудируемое лицо:

Публичное акционерное общество «Межрегиональная сетевая распределительная компания Юга» (сокращенное наименование ПАО «МРСК Юга»),

Место нахождения: Россия, 344002, г. Ростов – на - Дону, ул. Большая Садовая, д. 49;

Основной государственный регистрационный номер – 1076164009096.

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 (СРО) аудиторов Некоммерческое Партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОРНЗ 11306030308), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ПАО «МРСК Юга», которая включает бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств за 2015 год, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ПАО «МРСК Юга» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «МРСК Юга» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

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 – 29605011647

Руководитель аудиторской проверки

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

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 20103037931.



Н.А. Данцер

Р.Ф. Михайлык

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

Организация ПАО "МРСК Юга"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности передача электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Открытое акционерное общество / частная собственность _____
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 344002, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д.49

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКТО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды
0710001
31/12/2015
80380011
816428561
40.10.2
12247/16
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1.1., 5.2.2.	Нематериальные активы	1110	6	9	38
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	-	-	26
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	18 190	26 438	80 545
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	820	-	55 983
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства:	1150	28 897 473	29 986 795	31 889 611
	земельные участки и объекты природопользования	1151	22 373	22 035	16 434
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	26 190 347	27 434 158	28 584 099
	другие виды основных средств	1153	233 068	295 324	359 382
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	2 197 090	2 003 822	2 644 480
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	1 391	8 913	12 599
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1156	253 206	222 543	271 717
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	имущество для передачи в лизинг	1161	-	-	-
	имущество предоставляемое по договору аренды	1162	-	-	-
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения:	1170	144 929	155 011	219 876
	инвестиции в дочерние общества	1171	140 710	151 711	215 979
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	4 219	3 300	3 897
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	финансовые вложения	1175	-	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	369 907	356 989	280 749
	Прочие внеоборотные активы	1190	125 059	165 062	491 864
	Итого по разделу I	1100	29 555 564	30 690 304	32 952 683
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.5.1-5.5.2.	Запасы	1210	720 902	649 191	956 524
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	718 504	637 593	920 073
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	2 398	8 809	36 451
	товары отгруженные	1214	-	1 789	-
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13 207	62 356	63 882
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	10 687 246	9 330 109	11 482 427
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	1231	22 053	102 499	220 572
	покупатели и заказчики	123101	2 112	5 916	2 726
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	7 290	2 364	11 688
	прочая дебиторская задолженность	123104	12 651	94 219	206 158
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты:	1232	10 665 193	9 227 610	11 261 855
	покупатели и заказчики	123201	9 964 212	7 855 569	10 285 579
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	63 245	240 467	69 895
	прочая дебиторская задолженность	123206	1 237 736	1 131 554	906 381
5.4.1-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	403 000	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	403 000	-	-
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 581 079	716 955	1 177 472
	касса	1251	6	181	133
	расчетные счета	1252	1 576 092	711 240	1 166 049
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	4 981	5 534	8 290
	Прочие оборотные активы	1260	50 919	32 148	16 172
	Итого по разделу II	1200	13 456 353	10 790 769	13 696 477
	БАЛАНС	1600	43 011 917	41 481 073	46 659 160

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2015 г.	2014 г.	2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 981 110	4 981 110	4 981 110
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
3.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	14 691 709	14 710 817	14 727 032
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.1.	Резервный капитал	1360	150 095	150 095	148 736
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(14 550 384)	(14 719 067)	(7 833 272)
	прошлых лет	1371	(14 699 959)	(14 719 067)	(7 833 272)
	отчетного периода	1372	149 575	-	-
	Итого по разделу III	1300	5 272 530	5 122 955	12 023 606
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства:	1410	13 403 378	19 744 299	13 241 321
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	8 403 378	19 744 299	13 241 321
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	5 000 000	-	-
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	362 562	318 893	309 109
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	118 463	80 889	70 906
	Итого по разделу IV	1400	13 884 403	20 144 081	13 621 336
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства:	1510	11 630 194	5 123 128	8 748 032
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	11 598 753	4 810 228	3 750 000
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	31 441	312 900	4 998 032
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность:	1520	9 451 858	8 554 588	10 897 949
	поставщики и подрядчики	1521	7 207 769	6 256 387	6 989 965
	векселя к уплате	1522	-	-	1 589 835
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	248 132	229 592	197 138
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	137 076	122 268	104 136
	задолженность по налогам и сборам	1525	550 524	648 039	445 508
	авансы полученные	1526	956 524	1 025 367	1 221 320
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	94	88	-
	прочая кредиторская задолженность	1528	351 747	272 647	350 049
	Доходы будущих периодов	1530	59 123	78 296	54 316
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	2 713 801	2 458 025	1 313 921
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	23 854 984	16 214 037	21 014 218
	БАЛАНС	1700	43 011 917	41 481 073	46 659 160

Руководитель

Эбаев Б.Б.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Савкин Г.Г.



Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 20 15 г.

Организация ПАО "МРСК Юга"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности передача электроэнергии
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Открытое акционерное общество / частная собственность _____
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год) _____
по ОКТО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды
0710002
31/12/2015
80380011
6164266561
40.10.2
12247/16
384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2015 г.	За 12 месяцев 2014 г.
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	30 365 033	28 891 511
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	29 675 051	28 009 171
	выручка от техприсоединения	2112	499 600	704 114
	выручка от организации функционирования и развитию ЭЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113	-	-
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	-	-
	доходы от участия в других организациях	2115	-	-
	доходы от аренды	2116	53 569	53 030
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	119 754	122 348
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	17 059	2 848
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(25 454 356)	(24 260 032)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(25 181 353)	(23 949 997)
	себестоимость техприсоединения	2122	(121 294)	(139 062)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЭЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123	-	-
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	-	-
	себестоимость участия в других организациях	2125	-	-
	себестоимость услуг аренды	2126	(39 256)	(16 876)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(81 686)	(140 881)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	(30 787)	(13 216)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 910 677	4 631 479
2.1.	Коммерческие расходы	2210	-	-
2.1.	Управленческие расходы	2220	(644 233)	(565 768)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 266 444	4 065 711
	Доходы от участия в других организациях	2310	12 487	10 878
	Проценты к получению	2320	62 232	43 446
	Проценты к уплате	2330	(2 558 783)	(2 236 080)
5.11.	Прочие доходы	2340	3 451 821	2 889 650
5.11.	Прочие расходы	2350	(4 743 217)	(11 351 356)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	490 994	(6 577 751)
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410	(382 407)	(399 830)
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	281 469	1 633 488
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(43 970)	(10 674)
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	26 709	92 566
2.3.	Прочее	2460	38 249	2 012
	Чистая прибыль (убыток)	2400	149 575	(6 893 677)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2015 г.	За 12 месяцев 2014 г.
5.1.1. 5.3.1.	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
3.2.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	149 575	(6 893 677)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,0030	(0,1384)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0,0030	(0,1384)



Руководитель _____

Эбзеев Б.Б.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

(подпись)

Савин Г.Г.

20 16 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 20 15**

Организация ПАО "МРСК Юга"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности передача электроэнергии
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
 Открытое акционерное общество / частная собственность _____
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31/12/2015
по ОКПО	80380011
ИНН	6164266581
по ОКВЭД	40.10.2
по ОКФС/ОКФС	12247/16
по ОКЕИ	384

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г.	3100	4 981 110	-	14 727 032	148 736	(7 833 272)	12 023 606
<u>За 20 14 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	(6 893 677)	(6 893 677)
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	(6 893 677)	(6 893 677)
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(6 974)	(6 974)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(6 974)	(6 974)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(16 215)	x	16 215	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	1 359	(1 359)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г.	3200	4 981 110	-	14 710 817	150 095	(14 719 067)	5 122 955
<u>За 20 15 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	149 575	149 575
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	149 575	149 575
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(19 108)	x	19 108	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г.	3300	4 981 110	-	14 691 709	150 095	(14 550 384)	5 272 530

3.2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменение капитала за 2013 год		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	12 023 606	(6 893 677)	(6 974)	5 122 955
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	12 023 606	(6 893 677)	(6 974)	5 122 955
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(7 833 272)	(6 893 677)	7 882	(14 719 067)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(7 833 272)	(6 893 677)	7 882	(14 719 067)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	19 856 878	-	(14 856)	19 842 022
Уставный капитал		4 981 110	-	-	4 981 110
Собственные акции, выкупленные у акционеров		-	-	-	-
Добавочный капитал		14 727 032	-	(16 215)	14 710 817
Резервный капитал		148 736	-	1 359	150 095
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	19 856 878	-	(14 856)	19 842 022

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	5 331 653	5 201 251	12 077 922



Эбзеев Б.Б.
 (расшифровка подписи)

 _____ 20 16 г.

Главный бухгалтер Савин Г.Г.
 (подпись) (расшифровка подписи)

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

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1		2	3	4	5
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	6	9	38
2.	Результаты исследований и разработок	1120	18 190	26 438	80 545
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	28 897 473	29 986 795	31 889 611
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	547 929	155 011	219 876
8.	Прочие внеоборотные активы	1180+1190	494 966	522 051	772 613
9.	Запасы	1210	720 902	649 191	956 524
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13 207	62 366	63 882
11.	Дебиторская задолженность	1230	10 687 246	9 330 109	11 482 427
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 581 079	716 955	1 177 472
13.	Прочие оборотные активы	1260	50 919	32 148	16 172
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		43 011 917	41 481 073	46 659 160
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	13 403 378	19 744 299	13 241 321
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	362 562	318 893	309 109
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	2 713 801	2 458 025	1 313 921
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	118 463	80 889	70 906
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	11 630 194	5 123 128	8 748 032
20.	Кредиторская задолженность	1520	9 451 866	8 554 588	10 897 949
21.	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		37 680 264	36 279 822	34 581 238
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательств, принимаемые к расчету (стр. 22))		5 331 653	5 201 251	12 077 922



20 16 г.

Збзев Б.Б.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Савин Г.Г.
(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 15 г.

Организация ПАО "МРСК Юга"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности передача электроэнергии

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Открытое акционерное общество / частная собственность _____

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКФС/ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2015
по ОКПО	80380011
ИНН	6164266561
по ОКВЭД	40.10.2
по ОКФС/ОКФС	12247/16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2015 г.	За 12 месяцев 2014 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	24 981 393	23 488 475
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	24 405 345	22 966 579
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	249 865	161 703
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	25 766	36 935
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	5 225	6 912
от перепродажи финансовых вложений:	4113	-	-
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301	-	-
прочие поступления	4119	550 282	482 951
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	8 004	142
Платежи - всего	4120	(22 644 110)	(23 993 999)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11 290 745)	(13 463 813)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(5 673 892)	(5 802 779)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 000 588)	(6 345 939)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 574 941)	(2 419 394)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	(305 787)	-
налога на прибыль организаций	4124	(816 040)	(849 364)
прочие платежи	4129	(361 796)	(914 689)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(132 744)	(59 438)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 337 283	(504 924)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	24 379	97 285
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	11 981	93 229
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	4 000
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421301	-	4 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 769	35
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401	1 762	32
прочие поступления	4219	10 729	-
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901	10 729	-
Платежи - всего	4220	(1 639 118)	(1 512 632)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 530 058)	(1 479 071)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	(1 926)	(5 932)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(4 000)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301	-	(4 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(109 060)	(29 761)
в т.ч. проценты по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401	(17 863)	-
прочие платежи	4229	-	-
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 614 739)	(1 415 657)

10

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2015 г.	За 12 месяцев 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	6 231 860	11 343 502
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	6 229 885	11 307 678
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101	5 000 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401	-	-
прочие поступления	4319	1 975	35 824
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901	-	-
Платежи - всего	4320	(8 090 280)	(9 883 528)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(8 060 278)	(9 883 420)
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301	(312 900)	(1 575 742)
прочие платежи	4329	(2)	(108)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	141 580	1 459 974
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	864 124	(460 517)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	716 955	1 177 472
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 581 079	716 955
Величина изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Эбзев Б.Б.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Савин Г.Г.
(подпись)

Савин Г.Г.
(расшифровка подписи)

Дата 20 16 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2015 год

ПАО «МРСК Юга»

Содержание

1.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.....	4
2.	ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	35
2.1.	Учет основных средств	37
2.2.	Учет нематериальных активов.....	40
2.3.	Учет расходов на НИОКТР	41
2.4.	Учет финансовых вложений	42
2.5.	Избранные способы учета материально-производственных запасов.....	43
2.6.	Учет доходов и расходов	45
2.7.	Избранные способы учета собственных средств (капитала).....	46
2.8.	Избранные способы учета обязательств	46
2.9.	События после отчетной даты.....	47
2.10.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	48
2.11.	Информация о связанных сторонах.....	49
2.12.	Налоги и сборы.....	50
2.13.	Изменения учетной политики.....	53
3.	ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	53
3.1.	Нематериальные активы (НМА)	53
3.2.	Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКТР).....	53
3.3.	Основные средства, включая доходные вложения в материальные ценности (ОС)	54
3.4.	Финансовые вложения (ФВ)	58
3.5.	Материально-производственные запасы (МПЗ)	59
3.6.	Дебиторская и кредиторская задолженность (ДЗ и КЗ).....	60
3.7.	Условные и оценочные обязательства	72
3.8.	Отложенные налоги.....	74
3.9.	Обеспечения.....	74
3.10.	Государственная помощь.....	75
3.11.	Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах.....	75
4.	ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	76
5.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ.....	77
5.1.	Инвентаризация имущества и обязательств.....	77
5.2.	Информация по сегментам (ПБУ 12/2010).....	78
5.3.	Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)	78
5.4.	Информация об участии в совместной деятельности (ПБУ 20/03).....	79
5.5.	Информация о движении денежных средств (ПБУ 23/2011).....	80

5.6. Информация о внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность (ПБУ 22/2010)	84
5.7. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008).....	85
5.8. Выплаты вознаграждений.....	87
5.9. Информация об операциях с иностранной валютой (ПБУ 3/2006).....	88
5.10. Информация об энергосбережении (Федеральный закон от 23 ноября 2009 г. № 261-ФЗ).....	89
5.11. Информация об управлении рисками.....	90
5.12. События после отчетной даты (ПБУ 7/98)	91
5.13. Информация о непрерывности деятельности.....	91
5.14. Условия ведения деятельности.....	92

Приложения: Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме на 44 листах

1. Общие сведения об Обществе

Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга» учреждено по решению учредителя (Распоряжение Председателя Правления ПАО РАО «ЕЭС России» № 192р) в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами.

Полное фирменное наименование организации:

- на русском языке - Публичное акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга»;
- на английском языке - «Interregional Distribution Grid Company of South», Public Joint Stock Company.

Сокращенное фирменное наименование организации:

- на русском языке - ПАО «МРСК Юга»;
- на английском языке - IDGC of South, PJSC.

Юридический адрес: 344002, Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д. 49;

Почтовый адрес: 344002, Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д. 49;

ИНН (КПП): 6164266561 (997450001)

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1076164009096

Дата регистрации: 28.06.2007

Наименование регистрирующего органа: Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону

Основными видами деятельности Общества являются:

- передача электроэнергии;
- распределение электроэнергии;
- деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей;
- деятельность в области телефонной связи;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- деятельность по управлению холдинговыми компаниями.

Сведения о наличии лицензий:

Тип	Номер	Предмет	Окончание срока действия
Лицензия	ВЛГ № 01540ВЭ	Добыча подземных вод для хозяйственно-бытовых и	01.01.2033

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год ПАО «МРСК Юга»

Тип	Номер	Предмет	Окончание срока действия
		производственных нужд, полива зеленых насаждений р. п. Лог Иловлинского района Волгоградской области	
Лицензия	ВЛГ №01550ВЭ	Добыча подземных вод для хозяйственно-бытовых и производственных нужд полива зеленых насаждений ПС «Даниловка» р. п. Даниловка Даниловского района Волгоградской области	01.01.2034
Лицензия	РСТ №03017ВЭ	Добыча питьевых подземных вод для технологического обеспечения водой объекта промышленности в г. Волгодонске Ростовской области	29.12.2033
Лицензия	ВЛГ №01548ВЭ	Добыча подземных вод для хозяйственно-бытовых нужд в Ворошиловском районе г. Волгограда	01.01.2032
Лицензия	РСТ №02227 ВЭ	Добыча подземных вод на Заветинском 2 участке для технологического обеспечения водой промышленности в с. Заветное Заветинского района Ростовской области	04.10.2030
Лицензия	РСТ №02228 ВЭ	Добыча подземных вод на Волгодонском 10 участке для технологического обеспечения водой промышленности из скважины в г. Волгодонске Ростовской области.	04.10.2030
Лицензия	РСТ №02327 ВЭ	Добыча подземных вод на Большемартыновском 2 участке для технологического обеспечения водой объекта энергетики в с. Большая Мартыновка Мартыновского района	20.01.2031
Лицензия	РСТ №02414 ВЭ	Добыча подземных вод на Ключниковском 1 участке для технологического обеспечения водой объекта промышленности в х. Ключникова Балка Неклиновского района Ростовской области	20.04.2031
Лицензия	РСТ №02024 ВЭ	Разведка и добыча подземных вод для технологического обеспечения водой промышленного объекта из скважины в с. Вешенской	30.06.2029

Тип	Номер	Предмет	Окончание срока действия
		Шолоховского района Ростовской области	
Лицензия	РСТ №02925 ВЭ	Добыча подземных вод на Старостаничном 3 участке для технологического обеспечения водой объекта энергетики в х. Старая Станица Каменского района Ростовской области	29.04.2033
Лицензия	РСТ №02920 ВЭ	Добыча подземных вод на Милютинском 5 участке для технологического обеспечения водой объекта энергетики в ст. Милютинская Милютинского района Ростовской области	29.04.2033
Лицензия	РСТ №02921 ВЭ	Добыча подземных вод на Тащинском 8 участке для технологического обеспечения водой объекта энергетики в ст. Тащинская Тащинского района Ростовской области	29.04.2033
Лицензия	РСТ №02923 ВЭ	Добыча подземных вод на Колушкинском участке для технологического обеспечения водой объекта энергетики скважины в х. Колушкино Тарасовского района Ростовской области	29.04.2033
Лицензия	РСТ №02922 ВЭ	Добыча подземных на Голубинском 4 участке для технологического обеспечения водой объекта энергетики в х. Голубинка Белокалитвенского района Ростовской области	29.04.2033
Лицензия	РСТ №02924 ВЭ	Добыча подземных вод на Калитвенском 1 участке для технологического обеспечения водой объекта энергетики в ст. Калитвенская Каменского района Ростовской области	29.04.2033
Лицензия	ВЛГ №01549 ВЭ	Добыча подземных вод для хозяйственно-питьевых нужд в 2 км восточнее п. Калинин Среднеахтубинского района Волгоградской области	01.01.2034
Лицензия	ВЛГ №02041 ВЭ	Добыча подземных вод для технических нужд в р. п. Быково Быковского муниципального района Волгоградской области	24.01.2018
Лицензия	120752	Услуги местной телефонной связи, за исключением услуг местной телефонной связи с использованием таксофонов	06.08.2019

Тип	Номер	Предмет	Окончание срока действия
		и средств коллективного доступа	
Лицензия	120752	Услуги местной телефонной связи, за исключением услуг местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа	06.08.2019
Лицензия	0265.04-2015-6164266561-С-060	Допуск к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	Бессрочная
Лицензия	ВП-29-001130	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов	Бессрочная
Лицензия	П-0251-04-2010-0262	Допуск к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	Бессрочная
Лицензия	3665 (ГТ № 0073358) от 13.07.2015	Лицензия на осуществление работ связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, с грифом секретности разрешенных к использованию сведений «Совершенно Секретно».	12.07.2020
Лицензия	3724 (ГТ № 0073413) от 16.10.2015	Лицензия на осуществление работ связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, с грифом секретности разрешенных к использованию сведений «Совершенно Секретно».	12.07.2020
Лицензия	3665/1204-ЛЗ (ГТ № 0076599) от 17.11.2015	Лицензия на осуществление работ связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, с грифом секретности разрешенных к использованию сведений «Совершенно Секретно».	12.07.2020
Лицензия	3665/171 (ГТ № 0010852) от 17.11.2015	Лицензия на осуществление работ связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну, с грифом секретности разрешенных к использованию сведений «Совершенно Секретно».	12.07.2020

Общество имеет все необходимые для ведения хозяйственной деятельности лицензии.

Обособленные подразделения Общества:

№ п/п	Наименование	Местонахождение
1.	Филиал ПАО «МРСК Юга» - «Астраханьэнерго»	414000, г. Астрахань, ул. Красная Набережная, 32
2.	Филиал ПАО «МРСК Юга» - «Волгоградэнерго»	400066, г. Волгоград, пр.-т Ленина, 15
3.	Филиал ПАО «МРСК Юга» - «Калмэнерго»	Республика Калмыкия, г. Элиста, Северная промышленная зона
4.	Филиал ПАО «МРСК Юга» - «Кубаньэнерго»	350033, Российская Федерация, г. Краснодар, ул. Ставропольская, 2
5.	Филиал ПАО «МРСК Юга» - «Ростовэнерго»	344002, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, 49

Среднесписочная численность работников Общества в 2015 г. составила 13 481 чел., в предыдущем году – 13 392 чел., в году, предшествовавшем предыдущему – 13 681 чел.

Учредительные документы, регламентирующие деятельность Общества (в том числе количество обыкновенных именных бездокументарных акций и привилегированных именных бездокументарных акций):

Общество действует на основании Устава Публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга» (новая редакция), зарегистрированного Межрайонной ИФНС России №26 по Ростовской области 01 июля 2015 года.

Уставный капитал ПАО «МРСК Юга» составляет 4 981 109 606 (четыре миллиарда девятьсот восемьдесят один миллион сто девять тысяч шестьсот шесть) рублей 40 копеек, он разделен на 49 811 096 064 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 копеек каждая. Привилегированные акции в Обществе не выпускались. Уставный капитал оплачен полностью. Все акции ПАО «МРСК Юга» находятся в обращении.

Реестродержатель Общества:

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.»

Место нахождения: 107996, Москва, ул. Стромынка, д. 18, а/я 9

Почтовый адрес Общества: 107996, Москва, ул. Стромынка, д. 18, а/я 9
тел. (495) 771-73-35, адрес электронной почты: rost@rrost.ru.

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг

Номер: 10-000-1-00264

Дата выдачи: 13.12.2002

Дата окончания действия: бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: ФКЦБ (ФСФР) России
 Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: 18.12.2010.

Аудитор Общества:

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

Сокращенное фирменное наименование: ООО «РСМ РУСЬ»

Юридический адрес: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4

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

ИНН: 7722020834

ОГРН: 1027700257540

Телефон: (495) 363 28 48

Факс: (495) 981 41 21

Данные о членстве в СРО:

Член саморегулируемой организации – Некоммерческое партнерство аудиторов «Аудиторская Ассоциация Содружество».

Органами управления ПАО «МРСК Юга» являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Правление;
- Генеральный директор.

Генеральный директор Общества Эбзеев Борис Борисович избран решением Совета директоров 28 июля 2014 года (протокол от 31.07.2014 №139/2014).

Главный бухгалтер Общества – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Савин Григорий Григорьевич.

Совет директоров Общества избран решением Общего собрания акционеров Общества 19 июня 2015 года (протокол от 22.06.2015 № 13) в следующем составе:

№ п/п	Ф.И.О.	Должности, занимаемые на момент выдвижения
1	Архипов Сергей Александрович, Председатель Совета директоров	Главный советник ПАО «Россети»
2	Фадеев Александр Николаевич, заместитель Председателя Совета директоров	Заместитель Генерального директора по безопасности ПАО «Россети»
3	Бранис Александр Маркович	Директор компании «Просперити Кэпитал Менеджмент (РФ) Лтд.»
4	Дудченко Владимир Владимирович	Финансовый директор ООО «СофтБиКом»
5	Панкстыанов Юрий Николаевич	Директор Департамента тарифной политики ПАО «Россети»
6	Пиотрович Николай Борисович	Заместитель руководителя Дирекции организации деятельности органов управления ПАО «Россети»
7	Филькин Роман Алексеевич	Со-директор, электроэнергетика, машиностроение Представительства компании «Просперити Кэпитал Менеджмент (РФ) Лтд.»
8	Харин Андрей Николаевич	Заместитель директора Департамента корпоративного

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год ПАО «МРСК Юга»

		управления, ценовой конъюнктуры и контрольно-ревизионной работы в отраслях ТЭК Минэнерго России
9	Шевчук Александр Викторович	Исполнительный директор Ассоциации профессиональных инвесторов
10	Шмаков Игорь Владимирович	Начальник Управления контроля и рисков Департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «Россети»
11	Эбзеев Борис Борисович	Генеральный директор ПАО «МРСК Юга»

Правление Общества избрано отдельными решениями Совета директоров Общества 15.08.2014 (протокол от 18.08.2014 № 141/2014), 21.04.2014 (протокол от 23.04.2014 № 131/2014), 30.09.2013 (протокол № от 03.10.2013 116/2013), 26.02.2013 (протокол от 01.03.2013 № 104/2013), 30.05.2011 (протокол от 01.06.2011 №65/2011), 16.09.2011 (протокол 19.09.2011 № 72/2011), 26.12.2011 (протокол от 29.12.2011 № 77), 27.07.2012 (протокол от 30.07.2012 № 92), 26.02.2013 (протокол от 01.03.2013 №104), 30.09.2013 (протокол от 03.10.2013 №116), 21.04.2014 (протокол от 23.04.2014 №131), 15.08.2014 (протокол от 18.08.2014 №141) в следующем составе:

№ п/п	Ф.И.О.	Занимаемая должность
1	Эбзеев Борис Борисович	Генеральный директор ПАО «МРСК Юга»
2	Алаев Тимур Улюмджиевич	Заместитель генерального директора – директор филиала ПАО «МРСК Юга» - «Астраханьэнерго»
3	Гончаров Павел Викторович	Заместитель генерального директора по техническим вопросам – главный инженер ПАО «МРСК Юга»
4	Киек Олег Петрович	Заместитель генерального директора – руководитель Аппарата ПАО «МРСК Юга»
5	Рыбин Алексей Александрович	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «МРСК Юга»
6	Савин Григорий Григорьевич	Главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «МРСК Юга»
7	Чекмарев Сергей Александрович	Заместитель генерального директора – директор филиала ПАО «МРСК Юга» - «Калмэнерго»
8	Часовской Александр Александрович	Заместитель генерального директора по безопасности ПАО «МРСК Юга»

Ревизионная комиссия Общества избрана решением Общего собрания акционеров Общества 19 июня 2015 года (протокол от 22.06.2015 № 13) в следующем составе:

№ п/п	Ф.И.О.	Должности, занимаемы на момент выдвижения
1	Гусева Елена Юрьевна	Ведущий эксперт отдела инвестиционного аудита Управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «Россети»
2	Кириллов Артем Николаевич	Начальник отдела инвестиционного аудита Управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «Россети»
3	Луковкина Ирина Павловна	Начальник отдела методологии Управления контроля и рисков Департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «Россети»
4	Медведева Оксана Алексеевна	Начальник отдела общего аудита и ревизий Управления

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год ПАО «МРСК Юга»

		ревизионной деятельности и внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «Россети»
5	Ким Светлана Анатольевна	Начальник Управления ревизионной деятельности и внутреннего аудита Департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «Россети»

Информация о дочерних и зависимых обществах (перечисляется
перечень дочерних и зависимых обществ, а также степень участия в них).

№п /п	Наименование дочернего общества	Доля в уставном капитале	Место нахождения	Вид деятельности
1	Открытое акционерное общество «Предприятие сельского хозяйства имени А. А. Гречко»	100%	Россия, Ростовская область, с. Куйбышево, Куйбышевского района, ул. Театральная, 21.	Производство зерновых; Производство масличных услуг; картофелеводство и овощеводство; Семеноводство; Производство плодов, ягод и винограда; Свиноводство; Пчеловодство; Рыбоводство; Птицеводство мясное; Розничная и оптовая торговля; Разработка и осуществление мероприятий, обеспечивающих максимальную эффективность сельскохозяйственной деятельности; Иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.
2	Открытое акционерное общество «Предприятие сельского хозяйства Соколовское»	100%	Россия, г. Новошахтинск, п. Соколово- Кундрюченский, ул. Курская, 32.	Производство зерновых; Производство масличных услуг; картофелеводство и овощеводство; Семеноводство; Производство плодов, ягод и винограда; Свиноводство; Пчеловодство; Рыбоводство; Птицеводство мясное; Пчеловодство; Розничная и оптовая торговля; Разработка и осуществление мероприятий, обеспечивающих максимальную эффективность сельскохозяйственной деятельности; Иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.
3	Открытое акционерное общество «База отдыха Энергетик»	100%	Российская Федерация, Краснодарский край, Туапсинский район, с. Шепси, ул. Школьная, 3.	Медицинская деятельность санаторно- курортного профиля по лечению и оздоровлению (отдыху) взрослых, родителей с детьми не менее 5-ти лет и организованных групп детей школьного возраста; Услуги размещения; Услуги питания; Экскурсионно-туристическая, коммерческая и торгово-закупочная деятельность; Сервисно - бытовые услуги; Автоперевозки пассажиров и грузов; Добыча, поставка (реализация) питьевой воды; Иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.
4	Открытое акционерное общество «Энергосервис Юга»	100%	344002 Россия, Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону, Большая Садовая, 49	Выполнение проектных и строительно- монтажных работ узлов учета электроэнергии, горячего и холодного водоснабжения, деятельность по обеспечению работоспособности электрических и тепловых сетей. Общество вправе осуществлять иные виды деятельности, не запрещенные законом.

В 2015 году на территории всех субъектов РФ, входящих в зону ответственности ПАО «МРСК Юга» действовал единый («котловой») метод тарифообразования услуг по передаче электроэнергии. Особенностью данного метода является то, что абсолютно для всех потребителей одного класса напряжения передача электроэнергии осуществляется по единому тарифу, независимо от того, к сетям какой организации они присоединены.

Во исполнение постановления Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2011 г. № 1178 единые (котловые) тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2015 год утверждены с разбивкой по полугодиям, с периодами действия:

- с 1 января 2015 года по 30 июня 2015 года;
- с 1 июля 2015 года по 31 декабря 2015 года.

Основными потребителями услуг Общества по передаче электрической энергии являются:

- энергосбытовые компании – субъекты оптового и розничного рынков, осуществляющие деятельность по реализации электроэнергии конечным потребителям, присоединенным к электрическим сетям филиалов Общества и сетям других сетевых организаций;
- конечные потребители электрической энергии;
- территориальные сетевые организации - субъекты розничного рынка электроэнергии, осуществляющие транзит электроэнергии до конечного потребителя по своим сетям.

Филиал ПАО «МРСК Юга» - «Астраханьэнерго».

Модель «котла» в регионе – «котел сверху». Держатель «котла» – филиал ПАО «МРСК Юга» - «Астраханьэнерго». Филиал ПАО «МРСК Юга» - «Астраханьэнерго» собирает всю сетевую НВВ от энергосбытовых компаний (далее - ЭСК) региона по «котловым» тарифам и оплачивает транзит по сетям территориальных сетевых организаций (далее – ТСО) по индивидуальным тарифам. Все потребители услуг по передаче электроэнергии рассчитываются с филиалом ПАО «МРСК Юга» - «Астраханьэнерго» как по двухставочным тарифам, так и по одноставочным.

«Котловые» тарифы на 2015 год утверждены постановлением службы по тарифам Астраханской области от 17.12.2014 №217 (в редакции постановлений от 25.03.2015 № 19, от 15.06.2015 №35).

Необходимая валовая выручка филиала ПАО «МРСК Юга» - «Астраханьэнерго» на 2012 - 2017 гг. сформирована методом доходности инвестированного капитала (РАВ).

Филиал ПАО «МРСК Юга» - «Волгоградэнерго»

В регионе в 2015 году реализована схема расчетов «смешанный котел», основной держатель котла - филиал ПАО «МРСК Юга» - «Волгоградэнерго». Филиал ПАО «МРСК Юга» - «Волгоградэнерго»

получает выручку от потребителей услуг по передаче электроэнергии по котловым и индивидуальным тарифам (от ОАО «Волгоградоблэлектро», МУПП «Волгоградские межрайонные электрические сети», МКП «Волжские межрайонные электросети», ОАО «Оборонэнерго»). Потребители услуг по передаче электроэнергии рассчитываются с филиалом ПАО «МРСК Юга» - «Волгоградэнерго» как по двухставочным тарифам, так и по одноставочным.

«Котловые» тарифы на 2015 год утверждены постановлением Комитета тарифного регулирования Волгоградской области от 30 декабря 2014 г. № 57/5 (в редакции приказа Комитета тарифного регулирования Волгоградской области от 16 июня 2015 г. № 22/1). Индивидуальные тарифы для взаиморасчетов между филиалом ПАО «МРСК Юга» - «Волгоградэнерго» и вышеуказанными сетевыми организациями на 2015 год утверждены постановлением Комитета тарифного регулирования Волгоградской области от 30 декабря 2014 г. № 57/6 (в редакции приказа Комитета тарифного регулирования Волгоградской области от 16 июня 2015 г. № 22/1).

Необходимая валовая выручка филиала ПАО «МРСК Юга» - «Волгоградэнерго» на 2014 - 2018 гг. сформирована методом долгосрочной индексации.

Филиал ПАО «МРСК Юга» - «Калмэнерго».

В регионе реализована схема расчетов «котел снизу». Филиал ПАО «МРСК Юга» - «Калмэнерго» формирует свою выручку по «котловым» тарифам за полезный отпуск потребителей ОАО «Калмэнергосбыт», присоединенных к сетям филиала ПАО «МРСК Юга» - «Калмэнерго», и по индивидуальным тарифам за отпуск из сети филиала ПАО «МРСК Юга» - «Калмэнерго» в сети ТСО. Потребители услуг по передаче электроэнергии рассчитываются с филиалом ПАО «МРСК Юга» - «Калмэнерго» как по двухставочным тарифам, так и по одноставочным.

«Котловые» тарифы и индивидуальные тарифы на 2015 год утверждены приказом РСТ Республики Калмыкия от 26 декабря 2014 г. № 115 - п/э (в редакции приказа РСТ Республики Калмыкия от 29 декабря 2014 г. № 124-п/э, от 26 июня 2015 №55-п/э).

Необходимая валовая выручка филиала ПАО «МРСК Юга» - «Калмэнерго» на 2012 - 2017 гг. сформирована методом доходности инвестированного капитала (RAV).

Филиал ПАО «МРСК Юга» - «Ростовэнерго».

В регионе реализована схема расчетов «смешанный котел» («два котла»). В регионе две крупные сетевые компании – держатели «котла»: филиал ПАО «МРСК Юга» - «Ростовэнерго» и ОАО «Донэнерго». Филиал ПАО «МРСК Юга» - «Ростовэнерго» собирает свою часть сетевого «котла» от всех ЭСК по котловым тарифам и от ОАО «Донэнерго» по

индивидуальным тарифам и отдает часть сетевой выручки своим нижестоящим ТСО по индивидуальным тарифам. ОАО «Донэнерго» собирает свою часть сетевого котла от ЭСК региона по котловым тарифам и отдает часть выручки в филиал ПАО «МРСК Юга» - «Ростовэнерго» и нижестоящие ТСО по индивидуальным тарифам. Потребители услуг по передаче электроэнергии рассчитываются с филиалом ПАО «МРСК Юга» - «Ростовэнерго» как по двухставочным тарифам, так и по одноставочным.

«Котловые» тарифы на 2015 год утверждены постановлением РСТ Ростовской области от 29 декабря 2014 г. № 89/1 (в редакции постановления РСТ Ростовской области от 23 июня 2015 г. № 28/33).

Индивидуальные тарифы для расчетов между филиалом ПАО «МРСК Юга» - «Ростовэнерго» и ОАО «Донэнерго» утверждены постановлением РСТ Ростовской области от 29 декабря 2014 г. № 89/2 (в редакции постановления РСТ Ростовской области от 23 июня 2015 г. № 28/34).

Необходимая валовая выручка филиала ПАО «МРСК Юга» - «Ростовэнерго» на 2012 - 2017 гг. сформирована методом доходности инвестированного капитала (RAB).

Тарифы на передачу электроэнергии для филиалов ПАО «МРСК Юга»
на период с 01 января 2015 г. по 30 июня 2015 г.

Единые (котловые) тарифы на услуги по передаче э/э на период 01.01.2015-30.06.2015							
№, дата тарифного решения/группа потребителей		Двухставочный тариф		Одноставочный тариф (руб./МВт*ч)			
		Ставка за содержание э/сетей (руб./МВт.мес.)	Ставка за оплату потерь э/э в сетях (руб./МВт*ч)				
ПАО «МРСК Юга»							
«Астраханьэнерго»							
1	Постановление службы по тарифам Астраханской области от 17.12.2014 №217, в редакции от 25.03.2015 № 19	ВН	221 952,36	488,70	800,50		
		СН1	295 147,46	472,21	1 039,32		
		СН2	635 233,57	376,90	1 672,90		
		НН	949 164,40	745,34	2 369,19		
		Население и приравненные к нему потребители				01.01.2015-12.04.2015	13.04.2015-30.06.2015
		Население сельское и городское с электроплитами				1 620,40	996,95
«Волгоградэнерго»							
2	Постановление Комитета тарифного регулирования Волгоградской области от 30.12.2014 №57/5	Прочие потребители					
		ВН1	$T_{\text{сод}}^{\text{ВН1}} = 134\,589,17 + (598 * \frac{\text{Э}_{\text{ВН1}}}{\text{М}}) / \text{пож}$	$T_{\text{пот}}^{\text{ВН1}} = 1469,73 * \text{НППЭ}$			
		ВН	861 321,32	73,56	1 073,89		
		СН1	1 047 098,81	115,94	1 605,73		
		СН2	1 353 389,12	265,27	2 792,02		
НН	1 355 132,89	849,61	4 028,40				

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год ПАО «МРСК Юга»

		Население городское и приравненные к нему потребители			1 195,43
		Население сельское и городское с электроплитами			381,87
«Калмэнерго»					
3	Приказ РСТ Республики Калмыкия от 26.12.2014 № 115-п/э, в редакции приказа от 29.12.2014 № 124-п/э	Прочие потребители			
		ВН	796 853,94	125,45	2 133,49
		СН1	1 034 126,07	247,93	2 853,88
		СН2	1 252 035,51	396,05	3 024,82
		НН	1 530 780,19	547,18	3 804,43
		Население городское и приравненные к нему потребители			1 962,11
		Население сельское и городское с электроплитами			1 029,91
«Ростовэнерго»					
4	Постановление РСТ Ростовской области от 29.12.2014 № 89/1	Прочие потребители			
		ВН1	$T_{ВН1} = T_{ФСК}^{соц} + (714 * \frac{Э_{ВН1}}{Э_{НО}}) / \frac{Э_{ВН1}}{М}$	$T_{ВН1} = T_{ФСК}^{пот} * НТ ПЭ$	-
		ВН	643 659,00	820,91	1 958,76
		СН1	678 814,86	902,96	2 152,72
		СН2	990 851,03	943,70	2 168,13
		НН	1 283 620,28	952,57	2 742,50
		Население городское и приравненные к нему потребители (в пределах соц. нормы потребления э/э)			1 748,66
		Население сельское и городское с электроплитами (в пределах соц. нормы потребления э/э)			858,83
		Население городское и приравненные к нему потребители (сверх соц. нормы потребления э/э)			2 536,80
		Население сельское и городское с электроплитами (сверх соц. нормы потребления э/э)			1 410,53

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче э/э для взаиморасчетов между филиалами ПАО «МРСК Юга» и смежными сетевыми организациями на период 01.01.2015-30.06.2015

№	№, дата принятия тарифного решения	Наименование организации	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
			ставка на содержание	ставка на оплату потерь э/э	
			руб./МВт.мес	руб./МВт.ч.	
ПАО «МРСК Юга»					
«Волгоградэнерго»					
1	Постановление	ОАО «Волгоградоблэлектро»	0,00	94,71	94,71

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год ПАО «МРСК Юга»

Аб

№	№, дата принятия тарифного решения	Наименование организации	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
			ставка на содержание	ставка на оплату потерь э/э	
			руб./МВт.мес	руб./МВт.ч.	руб./МВт.ч.
	Комитета тарифного регулирования Волгоградской области от 30.12.2014 №57/6	МУПЦ «Волгоградские межрайонные электрические сети»	273 203,32	198,21	875,20
		МКП «Волжские межрайонные электросети»	72 884,53	424,96	581,58
		ОАО «Оборонэнерго»	970 043,54	655,94	2 883,90
«Калмэнерго»					
2	Приказ РСТ Республики Калмыкия от 26.12.2014 №115-п/э, в редакции приказа от 29.12.2014 №124-п/э	ОАО «Калмыцкая Энергетическая Компания»	631 373	237	1 660
		ООО «Газпромэнерго»	1 302 503	370	2 497
		ОАО «РЖД»	185 612	196	685
«Ростовэнерго»					
3	Постановление РСТ Ростовской области от 29.12.2014 № 89/2	ОАО «Донэнерго»	79 479,09	288,73	424,44

Тарифы на передачу электроэнергии для филиалов ПАО «МРСК Юга»
на период с 01 июля 2015 г. по 31 декабря 2015 г.

Единые (котловые) тарифы на услуги по передаче э/э на период 01.07.2015-31.12.2015					
№, дата тарифного решения/группа потребителей	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф (руб./МВт*ч)		
	Ставка за содержание эл/сетей (руб./МВт.мес.)	Ставка за оплату потерь э/э в сетях (руб./МВт*ч)			
ПАО «МРСК Юга»					
«Астраханьэнерго»					
1	Постановление службы по тарифам Астраханской области от 17.12.2014 №217, в редакции от 25.03.2015 № 19, от 15.06.2015 №35	ВН	534 943,66	109,05	860,57
		СН1	475 617,70	203,40	1 116,89
		СН2	694 515,32	381,42	1 798,37
		НН	1 044 850,05	759,22	2 546,84
		Население и приравненные к нему потребители			2 201,22
		Население сельское и городское с электроплитами			1 175,79
«Волгоградэнерго»					
2	Постановление Комитета тарифного регулирования Волгоградской области от 30.12.2014 №57/5, в	Прочие потребители			
		ВН1	$T_{\text{сод}}^{\text{ВН1}} = 144\,686,52 + (598 * (100\% - K_i) * \frac{\Delta_{\text{ВН1}}^{\text{ПЮ}}}{\Delta_{\text{М1}}^{\text{ВН1}}})$	$T_{\text{пот}}^{\text{ВН1}} = 1\,579,96 * \text{НППЭ i}$	
		ВН	925 902,48	79,07	1 154,32
		СН1	1 125 554,02	124,64	1 723,84
		СН2	1 454 605,47	285,16	3 000,12

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год ПАО «МРСК Юга»

	редакции приказа от 16.06.2015 №22/1	НН	1 456 591,64	913,32	4 330,13
		Население городское и приравненные к нему потребители			1 446,53
		Население сельское и городское с электроплитами			505,86
«Калмэнерго»					
3	Приказ РСТ Республики Калмыкия от 26.12.2014 № 115-п/э, в редакции приказа от 29.12.2014 № 124-п/э, от 26.06.2015 №55-п/э	Прочие потребители			
		ВН	856 617,99	134,86	2 293,50
		СН1	1 111 685,53	266,52	3 067,92
		СН2	1 345 938,17	425,75	3 251,68
		НН	1 645 588,70	588,22	4 089,76
		Население городское и приравненные к нему потребители			2 221,93
		Население сельское и городское с электроплитами			1 213,46
«Ростовэнерго»					
4	Постановление РСТ Ростовской области от 29.12.2014 № 89/1, в редакции от 23.06.2015 №28/33	Прочие потребители			
		ВН1	$T_{ВН1} = T_{ФСК}^{э/э} + (4 \cdot 71,24 * \frac{Э_{ВН1}^{по}}{Э_{ВН1}^{н}})$	$T_{ВН1} = T_{ФСК}^{пот} * ИТ ПЭ$	-
		ВН	912 497,94	531,76	2 144,84
		СН1	962 118,19	585,91	2 357,22
		СН2	1 621 080,50	370,88	2 374,10
		НН	1 717 754,68	607,76	3 003,04
		Население городское и приравненные к нему потребители (в пределах соц. нормы потребления э/э)			1 797,30
		Население сельское и городское с электроплитами (в пределах соц. нормы потребления э/э)			907,47
		Население городское и приравненные к нему потребители (сверх соц. нормы потребления э/э)			2 983,74
		Население сельское и городское с электроплитами (сверх соц. нормы потребления э/э)			1 737,98

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче э/э для взаиморасчетов между филиалами ПАО «МРСК Юга» и смежными сетевыми организациями на период с 01.07.2015 г. по 31.12.2015 г.

№	№, дата принятия тарифного решения	Наименование организации	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф руб./МВт.ч.
			ставка на содержание руб./МВт.мес.	ставка на оплату потерь э/э руб./МВт.ч.	
ПАО «МРСК Юга»					
«Волгоградэнерго»					
1	Постановление	ОАО «Волгоградоблэлектро»	0,00	146,65	146,65

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год ПАО «МРСК Юга»

ДБ

	Комитета тарифного регулирования Волгоградской области от 30.12.2014 №57/6, в редакции приказа от 16.06.2015 №22/1	МУП «Волгоградские межрайонные электрические сети»	273 203,32	240,37	917,36
		МКП «Волжские межрайонные электросети»	72 884,53	497,56	654,18
		ОАО «Оборонэнерго»	970 043,54	644,97	2 872,93
«Калмэнерго»					
2	Приказ РСТ Республики Калмыкия от 26.12.2014 № 115-п/э, в редакции приказа от 29.12.2014 № 124-п/э, от 26.06.2015 №55-п/э	ОАО «Калмыцкая Энергетическая Компания»	742 514,04	244,60	1 890
		ООО «Газпромэнерго»	1 381 984,80	398,62	2 622
		ОАО «РЖД»	229 943,99	253,65	851
«Ростовэнерго»					
3	Постановление РСТ Ростовской области от 29.12.2014 № 89/2, в редакции от 23.06.2015 №28/34	ОАО «Донэнерго»	103 481,40	366,81	538,31

Тарифное меню по технологическому присоединению на 2015 год
Филиал ПАО «МРСК Юга» - «Астраханьэнерго»

Дата принятия тарифного решения	Категория присоединения		Единица измерения	Ставка платы ^{^^} (без НДС)
	Диапазон мощности, кВт/Тип провода/ Трансформаторная мощность	Уровень напряжения в точке присоединения, кВ		
Постановление службы по тарифам Астраханской области от 18.12.2014 № 240 (Источники публикации - официальный сайт службы по тарифам Астраханской области, «Сборник законов и нормативных правовых актов Астраханской области», № 60 от 19.12.2014)	<i>Стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов на технологическое присоединение энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих сетевым организациям и иным лицам, не включающих в себя строительство и реконструкцию объектов электросетевого хозяйства (в текущих ценах без НДС)</i>			
	Стандартизированная тарифная ставка платы для присоединения заявителей до 15 кВт включительно, при условии, что расстояние от границ участка заявителя до объектов электросетевого хозяйства необходимого класса напряжения сетевой организации, в которую подана заявка, составляет более 300 метров в городах и поселках городского типа и более 500 метров в сельской местности и (или) технологическое присоединение энергопринимающих устройств одного и того же лица, осуществляется более одного раза в течение 3 лет в границах муниципальных районов и городских округов	НН	руб./кВт	822,81
		СН2		
	Стандартизированная тарифная ставка платы для присоединения заявителей от 15 до 150 кВт включительно	НН	руб./кВт	155,21
		СН2		131,85
	Стандартизированная тарифная ставка платы для присоединения заявителей от 150 и менее 670 кВт включительно	НН	руб./кВт	31,18
		СН2		26,50
СН-1		25,50		
Стандартизированная тарифная ставка платы	ВН	руб./кВт	20,11	
Стандартизированная тарифная ставка платы	НН	руб./кВт	15,74	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год ПАО «МРСК Юга»

для присоединения заявителей не менее 670 кВт	СН2		15,74
	СН1		21,56
	ВН		6,90
<i>Стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов на строительство и реконструкцию объектов электросетевого хозяйства при технологическом присоединении энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих сетевым организациям и иным лицам в части расходов на строительство и реконструкцию воздушных линий электропередач по III категории надежности электроснабжения (в ценах 2001 г.)</i>			
Строительство 1 км воздушных линий для присоединения заявителей до 15 кВт включительно, при условии, что расстояние от границ участка заявителя до объектов электросетевого хозяйства необходимого заявителю класса напряжения сетевой организации, в которую подана заявка, составляет более 300 метров в городах и поселках городского типа и более 500 метров в сельской местности и (или) технологическое присоединение энергопринимающих устройств одного и того же лица, осуществляется более одного раза в течение 3 лет в границах муниципальных районов и городских округов	НН		
	материал провода – алюминиевые жилы	руб./км	239 438
	СН2		
Строительство 1 км воздушных линий электропередач для присоединения заявителей от 15 до 150 кВт включительно	НН		
	материал провода – алюминиевые жилы	руб./км	271 717
	СН2		
Строительство 1 км воздушных линий электропередач для присоединения заявителей от 150 и менее 670 кВт	НН		
	материал провода – алюминиевые жилы	руб./км	253 367*
	СН2		
Строительство 1 км воздушных линий электропередач для присоединения заявителей не менее 670 кВт	НН		
	материал провода – алюминиевые жилы	руб./км	253 367*
	СН2		
Строительство 1 км кабельных линий для присоединения заявителей до 15 кВт включительно, при условии, что расстояние от границ участка заявителя до объектов	НН		
	материал провода -	руб./км	153 781**
	СН2		
<i>Стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов на строительство и реконструкцию объектов электросетевого хозяйства при технологическом присоединении энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих сетевым организациям и иным лицам в части расходов на строительство и реконструкцию кабельных линий электропередач при присоединении по III категории надежности электроснабжения (в ценах 2001 г.)</i>			

электросетевого хозяйства необходимого заявителю класса напряжения сетевой организации, в которую подана заявка, составляет более 300 метров в городах и поселках городского типа и более 500 метров в сельской местности и (или) технологическое присоединение энергопринимающих устройств одного и того же лица, осуществляется более одного раза в течение 3 лет в границах муниципальных районов и городских округов	медные жилы (1 кабель в траншее)		
	материал провода - алюминевые жилы (1 кабель в траншее)	руб./км	130 346**
	СН2		
	материал провода - медные жилы (1 кабель в траншее)	руб./км	264 479
	материал провода - медные жилы (2 кабель в траншее)	руб./км	466 189***
	материал провода - алюминевые жилы (1 кабель в траншее)	руб./км	280 144
	материал провода - алюминевые жилы (2 кабеля в траншее)	руб./км	425895***
Строительство 1 км кабельных линий электропередач для присоединения заявителей от 15 до 150 кВт включительно	НН		
	материал провода - медные жилы (1 кабель в траншее)	руб./км	217 726**
	материал провода - алюминевые жилы (1 кабель в траншее)	руб./км	162 663**
	СН2		
	материал провода - медные жилы (1 кабель в траншее)	руб./км	314 921
	материал провода - медные жилы (2 кабель в траншее)	руб./км	460 671***
	материал провода - алюминевые жилы (1 кабель в траншее)	руб./км	310 353
	материал провода -	руб./км	456 103***

		алюминиевые жилы (2 кабеля в траншее)		
Строительство 1 км кабельных линий электропередач для присоединения заявителей от 150 и менее 670 кВт		НН		
		материал провода - медные жилы (1 кабель в траншее)	руб./км	364 556**
		материал провода - алюминиевые жилы (1 кабель в траншее)	руб./км	235 916**
		СН2		
		материал провода - медные жилы (1 кабель в траншее)	руб./км	762 356
		материал провода - медные жилы (2 кабель в траншее)	руб./км	969 510***
		материал провода - алюминиевые жилы (1 кабель в траншее)	руб./км	460 412
		материал провода - алюминиевые жилы (2 кабеля в траншее)	руб./км	667 566***
Строительство 1 км кабельных линий электропередач для присоединения заявителей не менее 670 кВт		НН		
		материал провода - медные жилы (1 кабель в траншее)	руб./км	505 083**
		материал провода - алюминиевые жилы (1 кабель в траншее)	руб./км	260 692**
		СН2		
		материал провода - медные жилы (1 кабель в траншее)	руб./км	1 098 653
		материал провода - медные жилы (2 кабель в траншее)	руб./км	1 454 357***
		материал провода -	руб./км	562 750

	алюминиевые жилы (1 кабель в траншее)		
	материал провода - алюминиевые жилы (2 кабеля в траншее)	руб./км	918 455***
<i>Стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов на строительство и реконструкцию объектов электросетевого хозяйства при технологическом присоединении энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих сетевым организациям и иным лицам в части расходов на строительство подстанций при присоединении по III категории надежности электроснабжения (в ценах 2001 г.)</i>			
Строительство 1 подстанции для присоединения заявителей до 15 кВт включительно, при условии, что расстояние от границ участка заявителя до объектов электросетевого хозяйства необходимого заявителю класса напряжения сетевой организации, в которую подана заявка, составляет более 300 метров в городах и поселках городского типа и более 500 метров в сельской местности и (или) технологическое присоединение энергопринимающих устройств одного и того же лица, осуществляется более одного раза в течение 3 лет в границах муниципальных районов и городских округов	НН	руб./кВт	2 963
	СН2		
Строительство 1 подстанции для присоединения заявителей от 15 до 150 кВт включительно	НН	руб./кВт	759
	СН2		
Строительство 1 подстанции для присоединения заявителей от 150 и менее 670 кВт	НН	руб./кВт	611
	СН2		
Строительство 1 подстанции для присоединения заявителей не менее 670 кВт	НН	руб./кВт	318
	СН2		
Строительство распределительного пункта для присоединения заявителей не менее 670 кВт	НН	руб./кВт	792
	СН2		
Строительство 1 пункта секционирования для присоединения заявителей от 15 до 150 кВт включительно	НН	руб./кВт	2 196
	СН2		
Строительство 1 пункта секционирования для присоединения заявителей 150 и менее 670 кВт	НН	руб./кВт	381
	СН2		
Строительство 1 пункта секционирования для присоединения заявителей не менее 670 кВт	НН	руб./кВт	146
	СН2		
<i>Ставки платы за единицу максимальной мощности за технологическое присоединение, рассчитаны без инвестиционной составляющей (средства на строительство и реконструкцию объектов электросетевого хозяйства)</i>			
Для электроснабжения заявителя, которому необходима электрическая мощность до 15 кВт включительно, при условии, что расстояние от границ участка заявителя до объектов электросетевого хозяйства необходимого заявителю класса напряжения сетевой организации, в которую подана заявка, составляет более 300 метров в городах	-	руб./кВт	822,81

и поселках городского типа и более 500 метров в сельской местности и (или) технологическое присоединение энергопринимающих устройств одного и того же лица, осуществляется более одного раза в течение 3 лет в границах муниципальных районов и городских округов, всего, в т.ч.			
Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий	-	руб./кВт	302,7
Разработка сетевой организацией проектной документации по строительству «последней мили»	-	руб./кВт	-
Выполнение сетевой организацией мероприятий, связанных со строительством «последней мили»	-	руб./кВт	-
Проверка сетевой организацией выполнения заявителем технических условий	-	руб./кВт	162,54
Участие в осмотре должностным лицом Ростехнадзора присоединяемых энергопринимающих устройств	-	руб./кВт	-
Фактические действия по присоединению и обеспечению работы Устройств в электрической сети	-	руб./кВт	357,57
Для электроснабжения заявителя, которому необходима электрическая мощность от 15 до 150 кВт включительно, всего, в т.ч.	НН	руб./кВт	155,21
	СН2	руб./кВт	131,85
Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий	НН	руб./кВт	57,10
	СН2	руб./кВт	48,51
Разработка сетевой организацией проектной документации по строительству «последней мили»	НН	руб./кВт	-
	СН2	руб./кВт	-
Выполнение сетевой организацией мероприятий, связанных со строительством «последней мили»	НН	руб./кВт	-
	СН2	руб./кВт	-
Проверка сетевой организацией выполнения заявителем технических условий	НН	руб./кВт	30,66
	СН2	руб./кВт	26,05
Участие в осмотре должностным лицом Ростехнадзора присоединяемых энергопринимающих устройств	НН	руб./кВт	-
	СН2	руб./кВт	-
Фактические действия по присоединению и обеспечению работы Устройств в электрической сети	НН	руб./кВт	67,45
	СН2	руб./кВт	57,30
Для электроснабжения заявителя, которому необходима электрическая мощность от 150 и менее 670 кВт, всего, в т.ч.	НН	руб./кВт	31,18
	СН2	руб./кВт	26,50
	СН-1	руб./кВт	25,05
	ВН	руб./кВт	20,11
Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий	НН	руб./кВт	10,65
	СН2	руб./кВт	9,05
	СН-1	руб./кВт	8,56
	ВН	руб./кВт	6,87
Разработка сетевой организацией проектной документации по строительству «последней мили»	НН	руб./кВт	-
	СН2	руб./кВт	-
Выполнение сетевой организацией мероприятий, связанных со строительством «последней мили»	НН	руб./кВт	-
	СН2	руб./кВт	-
Проверка сетевой организацией выполнения	НН	руб./кВт	5,47

заявителем технических условий	СН2	руб./кВт	4,65
	СН-1	руб./кВт	4,39
	ВН	руб./кВт	3,53
Участие в осмотре должностным лицом Ростехнадзора присоединяемых энергопринимающих устройств	НН	руб./кВт	3,03
	СН2	руб./кВт	2,57
	СН-1	руб./кВт	2,43
Фактические действия по присоединению и обеспечению работы Устройств в электрической сети	ВН	руб./кВт	1,95
	НН	руб./кВт	12,03
	СН2	руб./кВт	10,23
Для электроснабжения заявителя, которому необходима электрическая мощность не менее 670 кВт, всего, в т.ч.:	СН-1	руб./кВт	9,67
	ВН	руб./кВт	7,76
	НН	руб./кВт	15,74
Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий	СН2	руб./кВт	15,74
	СН-1	руб./кВт	21,56
	ВН	руб./кВт	6,90
Разработка сетевой организацией проектной документации по строительству «последней мили»	НН	руб./кВт	6,45
	СН2	руб./кВт	6,45
	СН-1	руб./кВт	8,83
Выполнение сетевой организацией мероприятий, связанных со строительством «последней мили»	ВН	руб./кВт	2,83
	-	руб./кВт	-
	-	руб./кВт	-
Проверка сетевой организацией выполнения заявителем технических условий	НН	руб./кВт	2,16
	СН2	руб./кВт	2,16
	СН-1	руб./кВт	2,95
Участие в осмотре должностным лицом Ростехнадзора присоединяемых энергопринимающих устройств заявителя	ВН	руб./кВт	0,95
	НН	руб./кВт	2,39
	СН2	руб./кВт	2,39
Фактические действия по присоединению и обеспечению работы Устройств в электрической сети	СН-1	руб./кВт	3,27
	ВН	руб./кВт	1,05
	НН	руб./кВт	4,75
Заявитель на технологическое присоединение - юридическое лицо - некоммерческая организация для поставки электроэнергии гражданам - членам этой организации, рассчитывающимся по общему счетчику на вводе, при условии присоединения каждым членом этой организации не более 15 кВт	СН2	руб./кВт	4,75
	СН-1	руб./кВт	6,50
	ВН	руб./кВт	2,08
Заявитель, подающий заявку на технологическое присоединение энергопринимающих устройств максимальной присоединенной мощностью, не превышающей 15 кВт включительно, при условии, что расстояние от границ участка заявителя до объектов электросетевого хозяйства необходимого заявителю класса напряжения сетевой организации, в которую подана заявка, составляет не более 300	за присоединение		N*466,1
	за присоединение		466,1

	метров в городах и поселках городского типа и не более 500 метров в сельской местности		
--	----------------------------------------------------------------------------------------	--	--

N – количество членов (абонентов) организации;

*- ввиду того, что максимальное сечение производимых электрических проводников ограничено, прокладка линий электропередач выполняется несколькими линиями, с разделением общей нагрузки потребителя по разным энергопринимающим устройствам. В связи с чем, при применении стандартизированных ставок в качестве «базового» сечения принято сечение одного проводника 95 мм², при расчете платы за технологическое присоединение, величину ставки необходимо умножить на необходимое количество линий электропередач сечением 95 мм²;

** - ввиду того, что максимальное сечение производимых электрических проводников ограничено, прокладка линий электропередач выполняется несколькими линиями, с разделением общей нагрузки потребителя по разным энергопринимающим устройствам. В связи с чем, при прокладке более одного кабеля в траншее, при расчете платы за технологическое присоединение к величине ставки необходимо применять коэффициент 1,4 на каждый последующий кабель;

*** - ввиду того, что максимальное сечение производимых электрических проводников ограничено, прокладка линий электропередач выполняется несколькими линиями, с разделением общей нагрузки потребителя по разным энергопринимающим устройствам. В связи с чем, при прокладке более одного кабеля в траншее, при расчете платы за технологическое присоединение к величине ставки необходимо применять коэффициент 1,34 на каждый последующий кабель.

^^ - с 01 октября 2015 года для заявителей, осуществляющих технологическое присоединение своих энергопринимающих устройств максимальной мощностью не более 150 кВт, применяются формулы, утвержденные постановлением Службы по тарифам Астраханской области от 04.02.2015г. №13 «О внесении изменения в постановления службы по тарифам Астраханской области»

Тарифное меню по технологическому присоединению на 2015 год
Филиал ПАО «МРСК Юга» - «Волгоградэнерго»

Дата и № принятия тарифного решения, дата публикации, источник публикации	Категория присоединения		Ед. изм.	Ставка платы*с 01.01.15г по 30.09.15г.	Ставка платы*с 01.10.15 г по 31.12.15 г.
	Диапазон мощности, кВт	Уровень напряжения в точке присоединения, кВ			
1	2	3	4	5	6
Постановление Комитета тарифного регулирования Волгоградской области от 17.12.2014г. №52/2 (опубликовано: газета «Волгоградская правда» №242 от 24.12.2014г); приказ Комитета тарифного регулирования Волгоградской области от 29.07.2015г. №29/6	Плата за ТП энергопринимающих устройств не превышающей 15 кВт включительно (с учетом ранее присоединенной в данной точке присоединения мощности) при присоединении заявителя, владеющего объектами, отнесенными к третьей категории надежности (по одному источнику электроснабжения), при условии, что расстояние от границ участка заявителя до объектов электросетевого хозяйства на уровне напряжения до 20 кВ включительно необходимого заявителю уровня напряжения сетевой организации, составляет не более 300 метров в городах и поселках городского типа и не более 500 метров в сельской местности (в текущих ценах, без НДС)	до 20 кВ	руб./присоединение	466,1	

(опубликовано: газета «Волгоградская правда» № 133 от 11.08.2015 г.)	Плата за ТП энергопринимающих устройств заявителей- садоводческих, огороднических, дачных некоммерческих объединений и иных некоммерческих объединений (гаражно-строительных, гаражных кооперативов), граждан, объединивших свои гаражи и хозяйственные постройки (погреб, сарай), религиозных организаций, при условии присоединения каждым членом такого объединения не более 15 кВт по третьей категории надежности (по одному источнику электроснабжения), при условии, что расстояние от границ участка заявителя до объектов электросетевого хозяйства на уровне напряжения до 20 кВ включительно необходимого заявителю уровня напряжения сетевой организации, составляет не более 300 метров в городах и поселках городского типа и не более 500 метров в сельской местности (в текущих ценах, без НДС)	до 20 кВ	руб.*ко л-во членов /присое динение	466,1	
	Ставки ППП за единицу максимальной мощности до 15 кВт (не льготная категория), постоянная схема электроснабжения			4 180,60	4 180,60
	Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий Заявителю (ТУ)			984,00	984,00
	Разработка сетевой организацией проектной документации по строительству «последней мили»				
	Проверка сетевой организацией выполнения Заявителем ТУ			1 158,00	1 158,00
	Участие в осмотре должностным лицом Ростехнадзора присоединяемых Устройств Заявителя		руб./кВт	472,54	472,54
	Фактические действия по присоединению и обеспечению работы Устройств в электрической сети			1 566,06	1 566,06
	Выполнение сетевой организацией мероприятий, связанных со строительством «последней мили» **				
	строительство воздушных линий	0,4		5 522,19	3 285,50
	строительство воздушных линий	6-10		5 232,89	4 540,63
	строительство кабельных линий	0,4		4 142,12	3 910,92
	строительство кабельных линий	6-10		4 834,62	7 803,98
	строительство ТП -6 (10) кВ до 100 кВА включительно			3 698,28	1 690,21
	Ставки ППП за единицу максимальной мощности до 15 кВт (не льготная категория), временная схема электроснабжения (в текущих ценах, без НДС)			4 180,60	4 180,60
	Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий Заявителю (ТУ)		руб./кВт	984,00	984,00
	Проверка сетевой организацией выполнения Заявителем ТУ			1 158,00	1 158,00
	Участие в осмотре присоединяемых Устройств Заявителя			472,54	472,54

Фактические действия по присоединению и обеспечению работы Устройств в электрической сети			1 566,06	1 566,06
Ставки ППП за единицу максимальной мощности свыше 15 кВт, постоянная схема электроснабжения (в текущих ценах, без НДС)			467,18	467,18
Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий Заявителю (ТУ)			83,70	83,70
Проверка сетевой организацией выполнения Заявителем ТУ			93,49	93,49
Участие в осмотре присоединяемых Устройств Заявителя			13,96	13,96
Фактические действия по присоединению и обеспечению работы Устройств в электрической сети			276,03	276,03
Выполнение сетевой организацией мероприятий, связанных со строительством «последней мили» **				
до 150 кВт				
строительство воздушных линий	0,4		5 522,19	3 285,50
строительство воздушных линий	6-10		5 232,89	4 540,63
строительство кабельных линий	0,4		4 142,12	3 910,92
строительство кабельных линий	6-10		4 834,62	7 803,98
строительство ТП -6 (10) кВ до 100 кВА включительно			3 698,28	1 690,21
строительство ТП -6 (10) кВ 160 кВА			2 844,54	1 402,71
строительство ТП -6 (10) кВ 250 кВА		руб./кВт	2 831,93	1 191,31
строительство ТП -6 (10) кВ 400 кВА			2 482,86	
строительство ТП -6 (10) кВ 630 кВА			2 431,67	
строительство ТП -6 (10) кВ до 2х250 кВА включительно			3 015,84	1 497,65
строительство ТП -6 (10) кВ 2х400 кВА			3 698,47	
строительство ТП -6 (10) кВ 2х 630 кВА			2 855,16	
строительство ТП -6 (10) кВ 2х1000 кВА			3 154,53	
строительство ТП -6 (10) кВ 2х 1250 кВА			2 639,89	
свыше 150 кВт				
строительство воздушных линий	0,4		5 522,19	3 170,15
строительство воздушных линий	6-10		5 232,89	3 293,81
строительство кабельных линий	0,4		4 142,12	2 109,03
строительство кабельных линий	6-10		4 834,62	4 730,71
строительство ТП -6 (10) кВ до 100 кВА включительно			3 698,28	
строительство ТП -6 (10) кВ 160 кВА			2 844,54	
строительство ТП -6 (10) кВ 250 кВА			2 831,93	4 496,07
строительство ТП -6 (10) кВ 400 кВА			2 482,86	2 482,86
строительство ТП -6 (10) кВ 630 кВА			2 431,67	2 431,67
строительство ТП -6 (10) кВ до 2х250 кВА включительно			3 015,84	3 781,87
строительство ТП -6 (10) кВ 2х400 кВА			3 698,47	3 698,47
строительство ТП -6 (10) кВ 2х 630 кВА			2 855,16	2 855,16
строительство ТП -6 (10) кВ 2х1000 кВА			3 154,53	3 154,53
строительство ТП -6 (10) кВ 2х 1250 кВА			2 639,89	2 639,89
Ставки ППП за единицу максимальной мощности свыше 15 кВт, временная схема электроснабжения (в текущих ценах, без НДС)		руб./кВт	467,18	467,18

Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий Заявителю (ТУ)			83,70	83,70
Разработка сетевой организацией проектной документации по строительству «последней мили»				
Проверка сетевой организацией выполнения Заявителем ТУ			93,49	93,49
Участие в осмотре присоединяемых Устройств Заявителя			13,96	13,96
Фактические действия по присоединению и обеспечению работы Устройств в электрической сети			276,03	276,03
Стандартизированные тарифные ставки платы за технологическое присоединение				
С1 Стандартизированная тарифная ставка платы на технологическое присоединение энергопринимающих устройств заявителя, не включающих в себя строительство объектов электросетевого хозяйства, в расчете на 1 кВт максимальной мощности (в текущих ценах, без НДС)		руб./кВт		
в т.ч.				
Ставка С1 до 15 кВт (не льготная категория), постоянная схема электроснабжения			4 180,60	4 180,60
Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий Заявителю (ТУ)			984,00	984,00
Проверка сетевой организацией выполнения Заявителем ТУ		руб./кВт	1 158,00	1 158,00
Участие в осмотре присоединяемых Устройств Заявителя			472,54	472,54
Фактические действия по присоединению и обеспечению работы Устройств в электрической сети			1 566,06	1 566,06
Ставка С1 до 15 кВт (не льготная категория), временная схема электроснабжения			4 180,60	4 180,60
Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий Заявителю (ТУ)			984,00	984,00
Проверка сетевой организацией выполнения Заявителем ТУ		руб./кВт	1 158,00	1 158,00
Участие в осмотре присоединяемых Устройств Заявителя			472,54	472,54
Фактические действия по присоединению и обеспечению работы Устройств в электрической сети			1 566,06	1 566,06
Ставка С1 свыше 15 кВт, постоянная схема электроснабжения			467,18	467,18
Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий Заявителю (ТУ)			83,70	83,70
Проверка сетевой организацией выполнения Заявителем ТУ		руб./кВт	93,49	93,49
Участие в осмотре присоединяемых Устройств Заявителя			13,96	13,96
Фактические действия по присоединению и обеспечению работы Устройств в электрической сети			276,03	276,03

Ставка С1 свыше 15 кВт, временная схема электроснабжения			руб./кВт	467,18	467,18
Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий Заявителю (ТУ)			руб./кВт	83,70	83,70
Проверка сетевой организацией выполнения Заявителем ТУ			руб./кВт	93,49	93,49
Участие в осмотре присоединяемых Устройств Заявителя			руб./кВт	13,96	13,96
Фактические действия по присоединению и обеспечению работы Устройств в электрической сети			руб./кВт	276,03	276,03
С2 Стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов на строительство воздушных линий электропередачи в расчете на 1 км линии (без НДС в ценах 2001г)			руб./км		
до 150 кВт			руб./км		
Строительство 1 км ВЛ-0,4 кВ	0,4		руб./км	135 507,67	67 753,84
Строительство 1 км ВЛИ-0,4 кВ			руб./км	249 938,53	124 969,27
Строительство 1 км ВЛ-6(10) кВ	6-10		руб./км	453 947,15	226 973,58
Строительство 1 км ВЛИ-6(10) кВ			руб./км	257 306,36	128 653,18
свыше 150 кВт			руб./км		
Строительство 1 км ВЛ-0,4 кВ	0,4		руб./км	135 507,67	135 507,67
Строительство 1 км ВЛИ-0,4 кВ			руб./км	249 938,53	249 938,53
Строительство 1 км ВЛ-6(10) кВ	6-10		руб./км	453 947,15	453 947,15
Строительство 1 км ВЛИ-6(10) кВ			руб./км	257 306,36	257 306,36
С3 Стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов на строительство кабельных линий электропередачи в расчете на 1 км линии (без НДС в ценах 2001г)			руб./км		
до 150 кВт			руб./км		
Строительство 1 км КЛ-0,4 кВ	0,4		руб./км	353 439,28	176 719,64
Строительство 1 км КЛ-6 (10) кВ	6-10		руб./км	663 929,61	331 964,81
свыше 150 кВт			руб./км		
Строительство 1 км КЛ-0,4 кВ	0,4		руб./км	353 439,28	353 439,28
Строительство 1 км КЛ-6 (10) кВ	6-10		руб./км	663 929,61	663 929,61
С4 Стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов на строительство подстанций (без НДС, в ценах 2001г)			руб./кВт		
до 150 кВт			руб./кВт		
строительство ТП -6 (10) кВ до 100 кВА включительно			руб./кВт	609,27	278,45
строительство ТП -6 (10) кВ 160 кВА			руб./кВт	468,62	231,09
строительство ТП -6 (10) кВ 250 кВА			руб./кВт	466,55	196,26
строительство ТП -6 (10) кВ 400 кВА			руб./кВт	409,04	
строительство ТП -6 (10) кВ 630 кВА			руб./кВт	400,60	
строительство ТП -6 (10) кВ до 2х250 кВА включительно			руб./кВт	496,84	246,73
строительство ТП -6 (10) кВ 2х400 кВА			руб./кВт	609,30	
строительство ТП -6 (10) кВ 2х 630 кВА			руб./кВт	470,37	
строительство ТП -6 (10) кВ 2х1000 кВА			руб./кВт	519,69	
строительство ТП -6 (10) кВ 2х 1250 кВА			руб./кВт	434,91	
свыше 150 кВт			руб./кВт		
строительство ТП -6 (10) кВ до 100 кВА включительно			руб./кВт	609,27	
строительство ТП -6 (10) кВ 160 кВА			руб./кВт	468,62	
строительство ТП -6 (10) кВ 250 кВА			руб./кВт	466,55	740,70

	строительство ТП -6 (10) кВ 400 кВА			409,04	409,04
	строительство ТП -6 (10) кВ 630 кВА			400,60	400,60
	строительство ТП -6 (10) кВ до 2х250 кВА включительно			496,84	623,04
	строительство ТП -6 (10) кВ 2х400 кВА			609,30	609,30
	строительство ТП -6 (10) кВ 2х 630 кВА			470,37	470,37
	строительство ТП -6 (10) кВ 2х1000 кВА			519,69	519,69
	строительство ТП -6 (10) кВ 2х 1250 кВА			434,91	434,91

Тарифное меню по технологическому присоединению на 2015 год
Филиал ПАО «МРСК Юга» - «Калмэнерго»

Дата принятия тарифного решения	Категория присоединения		Единица измерения	Ставка платы (без НДС)	Ставка платы (без НДС) с 01.10.2015 по 31.12.2015, для заявителей до 150 кВт
	Диапазон мощности, кВт/Тип провода/ Трансформаторная мощность	Уровень напряжения в точке присоединения, кВ			
Приказ РСТ Республики Калмыкия от 26.12.2014 № 118-п/тпэ (с изм. от 21.11.2014 №97-п/тпэ) размещен на официальном сайте РСТ РК. 26.12.2014, опубликовано в бюллетене «Вестник правовых актов Правительства Республики Калмыкия и органов исполнительной власти Республики Калмыкия» от 27.12.2014 №24(24)	<i>Стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов на технологическое присоединение энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих сетевым организациям и иным лицам, по мероприятиям, указанным в пункте 16 Методических указаний (кроме п.п. б, в), в расчете на 1 кВт максимальной мощности, в ценах 2014 года (без НДС)</i>				
	Стандартизированная тарифная ставка платы для присоединения заявителей до 15 кВт включительно, при условии, что расстояние от границ участка заявителя до объектов электросетевого хозяйства необходимого заявителю класса напряжения сетевой организации, в которую подана заявка, составляет более 300 метров в городах и поселках городского типа и более 500 метров в сельской местности	НН	руб./кВт	677,85	
		СН2		677,85	
	Стандартизированная тарифная ставка платы для присоединения заявителей от 15 до 150 кВт включительно	НН	руб./кВт	278,87	
		СН2		219,51	
	Стандартизированная тарифная ставка платы для присоединения заявителей от 150 до 670 кВт включительно	НН	руб./кВт	64,95	
		СН2		39,85	
	Стандартизированная тарифная ставка платы для присоединения заявителей от 670 и менее 8900 кВт включительно	СН1	руб./кВт	17,74	
		СН2		15,16	
	<i>Стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов на строительство воздушных линий электропередачи в расчете на 1 км линии (в ценах 2001 г.)</i>				
	ВЛ 0,4 кВ проводом СИП 2 3*70 +1*54,6 ответвлениями		руб/км	189 551,18	94 775,59
	ВЛ 0,4 кВ проводом СИП 4 2*16		руб/км	127 986,58	63 993,29
	ВЛ 0,4 кВ проводом СИП 4 4*16		руб/км	124 324,54	62 162,27
	ВЛ 0,4 кВ проводом СИП 4 4*25		руб/км	130 853,42	65 426,71
	ВЛ 0,4 кВ проводом СИП 2 50мм ² с от магистраль+16мм ² ответвлениями		руб/км	169 808,14	84 904,07
ВЛ 0,4 кВ проводом А- 50 магистраль+16мм ² ответвлениями		руб/км	245 651,25	122 825,63	
ВЛ 0,4 кВ проводом А- 25 магистраль+16мм ² ответвлениями		руб/км	205 704,07	102 852,04	
ВЛ 10 кВ проводом АС- 50		руб/км	194 432,16	97 216,08	
ВЛ 10 кВ марки СИП-3 сечением 50мм ²		руб/км	99 644,71	49 822,36	
ВЛ 10 кВ марки СИП-3 сечением 70мм ²		руб/км	107 566,85	53 783,43	
ВЛ 10 кВ марки СИП-3 сечением 70мм ² в две цепи		руб/км	147 589,69	73 749,85	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год ПАО «МРСК Юга»

ВЛ 10 кВ марки А-50	руб/км	177 537,87	88 768,94
ВЛ 10 кВ марки А-70	руб/км	196 768,64	98 384,32
ВЛ 10 кВ марки А-70 в две цепи	руб/км	264 174,99	132 087,50
ВЛ 10 кВ марки АС-95	руб/км	208 358,63	104 179,31
ВЛ 35 кВ марки АС-70	руб/км	471 671,25	235 835,63
Стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов сетевой организации на строительство подстанций (в ценах 2001 г.)			
До 15кВт включительно			
ТП-10/0,4кВ мощностью 25 кВА	руб/кВт	5 517,40	2 758,70
СТП-10/0,4кВ мощностью 25кВА	руб/кВт	4 878,85	2 439,42
МТП-10/0,23кВ мощностью 10кВА	руб/кВт	2 001,23	1 000,61
От 15кВт до 150кВт включительно			
ТП-10/0,4кВ мощностью 25 кВА	руб/кВт	3 455,94	1 727,97
КТП-10/0,4кВ мощностью 400кВА	руб/кВт	1 745,15	872,58
Более 670 и менее 8900 кВт			
Реклоузер вакуумный РВА/TEL-10-12.5/630	руб/кВт	41,69	
<i>Ставки платы за единицу максимальной мощности за технологическое присоединение, рассчитаны без инвестиционной составляющей (средств на строительство и реконструкцию объектов электросетевого хозяйства)</i>			
Для электроснабжения заявителя, которому необходима электрическая мощность до 15 кВт включительно, при условии:			
- расстояние от границ участка Заявителя до объектов электросетевого хозяйства необходимого заявителю уровня напряжения сетевой организации составляет более 300 метров в городах и поселках городского типа и более 500 метров в сельской местности;			
- расстояние от границ участка Заявителя до объектов электросетевого хозяйства необходимого заявителю уровня напряжения сетевой организации составляет не более 300 метров в городах и поселках городского типа и не более 500 метров в сельской местности, и в границах муниципальных районов, городских округов одно и то же лицо осуществило технологическое присоединение энергопринимающих устройств, принадлежащих ему на праве собственности или на ином законном основании, с платой за технологическое присоединение в размере, не превышающем 550 рублей, не более одного раза в течение 3 лет.			
Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий	руб/кВт	139,87	
Разработка сетевой организацией проектной документации по строительству «последней мили»	руб/кВт	-	
Выполнение сетевой организацией мероприятий, связанных со строительством «последней мили»:	руб/кВт	-	
строительство воздушных линий ВЛ-0,4 кВ	руб/кВт	-	
строительство воздушных линий ВЛ-10 кВ	руб/кВт	221 982,17	110 991,09
строительство комплектных трансформаторных подстанций (КТП), распределительных трансформаторных подстанций (РТП) с уровнем напряжения до 35 кВ	руб/кВт		
ТП 10/0,4 25 кВА	руб/кВт	30 511,24	15 255,62
СТП-10/0,4кВ мощностью 25кВА	руб/кВт	26 980,03	13 490,02
МТП-10/0,23кВ мощностью 10кВА	руб/кВт	11 066,80	5 533,40
Проверка сетевой организацией выполнения заявителем технических условий	руб/кВт	149,36	
Участие в осмотре должностным лицом Ростехнадзора присоединяемых энергопринимающих устройств	руб/кВт	-	
Фактические действия по присоединению и обеспечению работы Устройств в электрической сети	руб/кВт	388,62	
Для электроснабжения заявителя, которому необходима электрическая мощность от 15 до 150 кВт			
Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий	НН	руб/кВт	73,89
	СН2	руб/кВт	57,28
Разработка сетевой организацией проектной документации по строительству «последней мили»	НН	руб/кВт	-
	СН2	руб/кВт	-
Выполнение сетевой организацией мероприятий, связанных со строительством «последней мили»:	НН	руб/кВт	
	СН2	руб/кВт	
строительство воздушных линий ВЛ	НН	руб/кВт	2835,69 1417,84

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год ПАО «МРСК Юга»

42

		CH2	руб./кВт	11 840,25	5 920,12
строительство комплектных трансформаторных подстанций (КТП), распределительных трансформаторных подстанций (РТП) с уровнем напряжения до 35 кВ ТП 10/0,4 25 кВА	НН	руб./кВт	-	-	
	CH2	руб./кВт	19 111,35	9 555,68	
строительство комплектных трансформаторных подстанций (КТП), распределительных трансформаторных подстанций (РТП) с уровнем напряжения до 35 кВ ТП 10/0,4 400 кВА	НН	руб./кВт	-	-	
	CH2	руб./кВт	9650,69	4825,34	
Проверка сетевой организацией выполнения заявителем технических условий	НН	руб./кВт	73,33		
	CH2	руб./кВт	56,08		
Участие в осмотре должностным лицом Ростехнадзора присоединяемых энергопринимающих устройств	НН	руб./кВт	-		
	CH2	руб./кВт	-		
Фактические действия по присоединению и обеспечению работы Устройств в электрической сети	НН	руб./кВт	131,65		
	CH2	руб./кВт	106,15		
Для электроснабжения заявителя, которому необходима электрическая мощность от 150 и менее 670 кВт, всего, в т.ч.					
Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий	НН	руб./кВт	18,76		
	CH2	руб./кВт	9,77		
Разработка сетевой организацией проектной документации по строительству «последней мили»	НН	руб./кВт	-		
	CH2	руб./кВт	-		
Выполнение сетевой организацией мероприятий, связанных со строительством «последней мили»:					
строительство воздушных линий ВЛ	НН	руб./кВт	452,66		
	CH2	руб./кВт	160,17		
Проверка сетевой организацией выполнения заявителем технических условий	НН	руб./кВт	17,53		
	CH2	руб./кВт	10,22		
Участие в осмотре должностным лицом Ростехнадзора присоединяемых энергопринимающих устройств	НН	руб./кВт	-		
	CH2	руб./кВт	-		
Фактические действия по присоединению и обеспечению работы Устройств в электрической сети	НН	руб./кВт	28,66		
	CH2	руб./кВт	19,86		
Для электроснабжения заявителя, которому необходима электрическая мощность от 670 до 8900 кВт, всего в т.ч.:					
Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий	CH2	руб./кВт	6,25		
	CH1	руб./кВт	7,31		
Разработка сетевой организацией проектной документации по строительству «последней мили»	CH2,	руб./кВт	-		
	CH1				
Выполнение сетевой организацией мероприятий, связанных со строительством «последней мили»:					
строительство воздушных линий ВЛ-10 кВ	CH2	руб./кВт	1283,41		
строительство воздушных линий ВЛ-35 кВ	CH1	руб./кВт	857,58		
строительство пунктов секционирования (реклоузер вакуумный)	CH2	руб./кВт	333,11		
Проверка сетевой организацией выполнения заявителем технических условий	CH2	руб./кВт	4,61		
	CH1	руб./кВт	5,39		
Участие в осмотре должностным лицом Ростехнадзора присоединяемых энергопринимающих устройств заявителя	CH2	руб./кВт	0,91		
	CH1	руб./кВт	1,07		
Фактические действия по присоединению и обеспечению работы Устройств в электрической сети	CH2	руб./кВт	3,39		
	CH1	руб./кВт	3,97		
Заявителям, подающим заявку на технологическое присоединение мощностью, не превышающей 15 кВт включительно, отнесенными к третьей категории надежности (по одному источнику электроснабжения) с учетом ранее присоединенной в данной точке присоединения энергопринимающих устройств, при условии, что расстояние от границ участка Заявителя до объекта электросетевого хозяйства ПАО «МРСК Юга»- «Калмэнерго» на уровне напряжения 20 кВ включительно необходимого заявителю класса напряжения составляет не более 300 м в городах и поселках городского типа и не более 500 м в сельской местности:					
Заявителям- юридическим лицам- некоммерческим организациям для поставки гражданам – членам этих организаций, рассчитывающимся по общему счетчику на вводе, в размере 550 рублей (с НДС), умноженную на количество членов (абонентов) этой организации, при условии			За присоединение.		466,1 (без НДС)

присоединения каждым членом организации энергопринимающих устройств максимальной мощностью не более 15 кВт.		
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

Тарифное меню по технологическому присоединению на 2015 год
Филиал ПАО «МРСК Юга» - «Ростовэнерго»

Дата принятия тарифного решения	Категория присоединения		Единица измерения	Ставка платы (без НДС)	Ставка платы (без НДС) с 01.10.2015 по 31.12.2015, для заявителей до 150 кВт
	Диапазон мощности, кВт/ Тип провода/ Трансформаторная мощность	Уровень напряжения в точке присоединения, кВ			
1. Постановление Региональной службы по тарифам Ростовской области от 25.12.2014 №85/7 Источник публикации: периодическое печатное издание «Наше время» от 30.12.2014 №661-671 2. Постановление Региональной службы по тарифам Ростовской области от 27.08.2015 №42/4 Источник публикации: Официальный портал правовой информации Ростовской области, ссылка http://pravo.donland.ru/ Номер опубликования: 61452015090300 Об, дата опубликования: 03.09.2015	<i>Стандартизированные тарифные ставки платы за технологическое присоединение*</i>				
	<i>Ставка на покрытие расходов на технологическое присоединение за исключением мероприятий, связанных со строительством «последней мили» и разработкой организацией проектной документации (в текущих ценах):</i>				
	Ставка всего, в том числе:	-	руб./кВт	851,5	
	Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий Заявителю	-	руб./кВт	349,7	
	Проверку сетевой организацией выполнения Заявителем технических условий	-	руб./кВт	218,43	
	Участие в осмотре должностным лицом Ростехнадзора присоединяемых устройств	-	руб./кВт	-	
	Фактические действия по присоединению и обеспечению работы Устройств в электрической сети	-	руб./кВт	283,37	
	<i>Стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов сетевой организации на строительство воздушных линий электропередачи на i-м уровне напряжения (в ценах 2001 г.):</i>				
		НН	руб./км	220411,3	110205,65
		СН2		362774,73	181387,36
	<i>Стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов сетевой организации на строительство кабельных линий электропередачи на i-м уровне напряжения (в ценах 2001 г.):</i>				
		НН	руб./км	291255,00	145627,50
		СН2		506795,75	253397,87
	<i>Стандартизированная тарифная ставка на покрытие расходов сетевой организации на строительство подстанций (в ценах 2001 г.), в том числе:</i>				
	Строительство пунктов секционирования (реклоузеров, РП-распределительных пунктов, ПП-	НН	руб./кВт	-	-
	СН2	219,00		109,50	
Строительство комплектных трансформаторных подстанций (КТП), распределительных трансформаторных подстанций (РТП) с уровнем напряжения до 35 кВ	НН	руб./кВт	685,12	342,56	
	СН2		685,12	342,56	
Строительство центров питания, подстанций уровнем напряжения 35 кВ и выше (ПС)	НН	руб./кВт	-	-	
	СН2		1206,57	603,28	
<i>Ставки платы за единицу максимальной мощности за технологическое присоединение</i>					
<i>Ставка за единицу максимальной мощности на осуществление организационных мероприятий, за исключением мероприятий, связанных со строительством «последней мили» и разработкой организацией проектной документации (в текущих ценах):</i>					

Ставка всего, в том числе:	-	руб./кВт	851,5	
Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий Заявителю	-	руб./кВт	349,7	
Проверка сетевой организацией выполнения Заявителем технических условий	-	руб./кВт	218,43	
Участие в осмотре должностным лицом Ростехнадзора присоединяемых устройств	-	руб./кВт	-	
Фактические действия по присоединению и обеспечению работы устройств в электрической сети	-	руб./кВт	283,37	
<i>Ставка по мероприятиям «последней мили» на строительство воздушных линий (в ценах 2001 г.)</i>				
-	НН	руб./кВт	3333,94	1666,97
	СН2		704,8	352,4
<i>Ставка по мероприятиям «последней мили» на строительство кабельных линий (в ценах 2001 г.):</i>				
-	НН	руб./кВт	2337,16	1168,58
	СН2		6546,84	3273,42
<i>Ставки за единицу максимальной мощности на осуществление мероприятий, связанных со строительством пунктов секционирования, комплектных трансформаторных подстанций (КТП), распределительных трансформаторных подстанций (РТП) с уровнем напряжения до 35 кВ, центров питания, подстанций уровнем напряжения 35 кВ и выше (ПС) (в ценах 2001 г.):</i>				
Ставка на строительство пунктов секционирования (реклоузеров, РП-распределительных пунктов, ПП-переключательных пунктов)	НН	руб./кВт	-	-
	СН2		219,00	109,5
Строительство комплектных трансформаторных подстанций (КТП), распределительных трансформаторных подстанций (РТП) с уровнем напряжений до 35 кВ	НН	руб./кВт	685,12	342,56
	СН2		685,12	342,56
Строительство центров питания подстанций классом напряжения 35 кВ и выше	НН	руб./кВт	-	-
	СН2		1 206,57	603,28
<i>Заявитель на технологическое присоединение - юридическое лицо - некоммерческая организация для поставки электроэнергии гражданам - членам этой организации, рассчитывающимся по общему счетчику на вводе, при условии присоединения каждым членом этой организации не более 15 кВт</i>			466,1	
<i>Заявитель, подающий заявку на технологическое присоединение энергопринимающих устройств максимальной присоединенной мощностью, не превышающей 15 кВт включительно, при условии, что расстояние от границ участка заявителя до объектов электросетевого хозяйства необходимого заявителя класса напряжения сетевой организации, в которую подана заявка, составляет не более 300 метров в городах и поселках городского типа и не более 500 метров в сельской местности</i>		за присоединение	466,1	

2. Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с учетной политикой Общества на 2015 год, утвержденной приказом ПАО «МРСК Юга» от 29.12.2014г. №902.

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

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

Положение об учетной политике Общества сформировано, исходя из допущений:

- непрерывности деятельности предприятия;
- имущественной обособленности предприятия;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

Для принятия имущества и обязательств к учету Общество производит их оценку в денежном выражении. Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- имущество, приобретенное за плату, оценивается по сумме фактически произведенных затрат на его приобретение;
- имущество, произведенное подразделениями самого Общества, оценивается по себестоимости его изготовления (фактические затраты, связанные с производством объекта имущества);
- материальные ценности, остающиеся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию основных средств, запасные части, образующиеся в результате восстановления основных средств (реконструкция, модернизация, ремонт) оцениваются по текущей рыночной стоимости на дату списания основных средств или на дату принятия к учету запасных частей;

- имущество, полученное безвозмездно и имущество, выявленное при проведении инвентаризации активов и обязательств, оценивается по текущей рыночной стоимости на дату принятия имущества к учету.

Под текущей рыночной стоимостью понимается сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи указанного актива на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Текущая рыночная стоимость формируется исходя из цен, действующих на данный или аналогичный вид имущества. При этом данные о действующей цене должны быть подтверждены документально или экспертным заключением. Под экспертным заключением понимается отчет независимого эксперта либо уполномоченного специалиста (специалистов) Общества, обладающего специальными знаниями и навыками. Данные специалисты назначаются приказом руководителя Общества или уполномоченных им лиц в качестве членов постоянно действующей комиссии по принятию к учету или списанию имущества.

Имущество, полученное Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (в частности, по договорам мены), оценивается по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

При оценке имущества, приобретенного по любым основаниям, его фактическая стоимость формируется с добавлением затрат, понесенных Обществом на доведение имущества до состояния, пригодного к использованию. Расходы на государственную регистрацию приобретаемых объектов недвижимости и транспортных средств, включаются в формируемую фактическую стоимость объекта имущества, если они произведены до момента принятия объекта к учету в качестве основного средства. В случае если расходы на государственную регистрацию произведены позднее момента принятия объекта к учету в качестве основного средства, они признаются Обществом прочими расходами текущего периода.

Оценка основных средств, стоимость которых при приобретении выражена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета сумм в иностранной валюте по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату принятия объекта к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Стоимость имущества, в которой оно принято к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

Для внеоборотных активов (кроме нематериальных активов) изменение стоимости допускается в случае достройки, дооборудования,

реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Для оборотных активов изменение стоимости допускается в случае, если материально-производственные запасы морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество.

Для финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится корректировка учетной стоимости до рыночной.

При отсутствии к моменту поступления имущества (основных средств, материально-производственных запасов и т.д.) документов о стоимости поступивших объектов они принимаются к учету в условной оценке с учетом договорной стоимости, расходов по доставке, определяемых согласно данным транспортных железнодорожных накладных и других транспортных документов.

При принятии к учету объекта недвижимости как объекта основных средств сумма фактических затрат по его созданию, учтенная как капитальные вложения в данный объект, формирует первоначальную стоимость объекта основных средств.

Учет вложений во внеоборотные активы ведется в целом по строительству, по отдельным объектам вложений, по технологической структуре затрат по объекту строительства.

Учет затрат по объекту строительства ведется нарастающим итогом с начала сооружения объекта в разрезе отчетных периодов до ввода объектов в действие или полного производства соответствующих работ.

В целях определения порядка учета капитализируемых затрат в части процентов по привлеченным займам и кредитам Общество выделяет среди объектов вложений инвестиционные активы. Под инвестиционными активами понимаются объекты имущества, подготовка которых к предполагаемому использованию требует длительного времени, и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление;

объект определен инвестиционной программой Общества; в текущем периоде началась и продолжает выполняться работа, необходимая для подготовки инвестиционного актива к использованию по назначению. Все расходы по подготовке такого объекта имущества к использованию признаются существенными.

2.1. Учет основных средств

В качестве основных средств Общество признает активы, в отношении которых одновременно выполняются следующие условия:

предполагается использование в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд в течение длительного времени (срока полезного использования

продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев);

способность приносить экономические выгоды (доход) в будущем, а также организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов.

Активы, в отношении которых выполняются вышеописанные условия, и стоимостью в пределах не более 40000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов, за исключением объектов электросетевого оборудования, автотранспорта, мобильных и носимых радиостанций, источников резервного электропитания. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется количественный учет на забалансовом счете.

Единицей учета основных средств признается инвентарный объект. Под инвентарным объектом основных средств понимается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Для инвентарного учета основных средств применяется карточка учета (ОС-6).

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

По основным средствам, выкупаемым из лизинга, первоначальная стоимость формируется исходя из суммы всех платежей по лизинговому договору (общей суммы лизинговых платежей и выкупной стоимости). При этом сумма лизинговых платежей, учтенная в течение действия договора лизинга в составе текущих расходов, отражается записью по дебету 01 сч. и кредиту 02 сч.

Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с обособлением в аналитическом учете.

Затраты на осуществление всех видов ремонта основных средств (текущего и капитального) включаются в расходы по обычным видам деятельности в периоде, в котором закончены и приняты ремонтные работы (этапы ремонтных работ). Резервы на ремонт основных фондов или ремонтный фонд не создаются.

Определение срока полезного использования объектов основных средств производится исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта. Срок полезного использования объектов основных средств определяется в пределах, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от

01.01.2002 № 1, по перечню, утверждаемому руководителем Общества или уполномоченным им лицом.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при их принятии к учету на основе паспорта объекта, иных технических документов либо на основании оценки технических служб Общества по решению постоянно действующей комиссии.

По безвозмездно полученным объектам основных средств, а также по основным средствам, приобретенным с привлечением средств целевого финансирования в момент их принятия к бухгалтерскому учету отражаются записи по счету учета вложений во внеоборотные активы (счет 08 «Вложения во внеоборотные активы») и признаются доходы будущих периодов (счет 98 «Доходы будущих периодов» и/или прочие доходы (счет 91 «Прочие доходы и расходы»).

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

Начисление амортизации имущества, полученного Обществом по договорам лизинга и учитываемого на его балансе, производится с использованием способа, предусмотренного договором.

Амортизация по безвозмездно полученным объектам основных средств, а также по основным средствам, приобретенным с привлечением средств целевого финансирования начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация не начисляется: по используемым для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объектам основных средств, которые не используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование, по объектам жилищного фонда, приобретенным в период с 01.01.2002г. до 01.01.2006 года, (не приносящим доход); по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).

Начисление амортизации приостанавливается по основным средствам, переведенным на консервацию. Общество признает в качестве консервации временное прекращение эксплуатации объекта на срок более трех месяцев. Расходы по консервации объектов (осмотр, смазка, зачехление, огораживание и т.п.), а также по временному прекращению эксплуатации объектов сроком до трех месяцев признаются прочими расходами;

на период реконструкции и модернизации, капитального ремонта объектов основных средств, если продолжительность работ превышает 12 месяцев.

Сданные в аренду основные средства учитываются на счете 01 «Основные средства», но обособляются в аналитическом учете.

Полученные в операционную аренду основные средства учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по инвентарным номерам арендодателя. Основные средства, полученные в лизинг, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по инвентарным номерам Общества.

2.2. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007) утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. №153н.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов Общества является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законом порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению.

Сроки полезного использования нематериальных активов определяются экспертной комиссией и утверждаются руководителем Общества (или специально уполномоченным им лицом) при принятии объекта к учету исходя из следующих положений:

- по правам, приобретенным на основе патентов, свидетельств и иных аналогичных охранных документов, содержащих сроки их действия, или имеющим законодательно установленные сроки действия – исходя из срока, зафиксированного в таком документе;
- по правам, приобретенным на основе авторских договоров, договоров уступки и иных аналогичных договоров, содержащих конкретные сроки, на которые приобретаются нематериальные активы – исходя из сроков, указанным в таких договорах;
- по иным объектам нематериальных активов – исходя из ожидаемого срока использования объекта, в течение которого Общество будет получать экономические выгоды от использования данных активов;
- объекты нематериальных активов, срок полезного использования которым установить невозможно, признаются нематериальными активами с неопределенным сроком использования.
- срок полезного использования деловой репутации устанавливается в размере 20 лет (но не более срока деятельности организации).

Обществом ежегодно, в рамках проведения инвентаризации, проверяется срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. При начислении амортизации новый срок полезного использования применяется к остаточной стоимости НМА.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизационные отчисления по всем видам нематериальных активов производятся линейным способом.

2.3. Учет расходов на НИОКТР

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы Общества ведется 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 19.11.2002г. №115н. Списание расходов на НИОКТР осуществляется линейным способом. Срок списания расходов по НИОКТР, давшим положительный результат, определяется по каждой работе, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов, в течение которых организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет. Срок списания по каждой работе утверждается руководителем Общества (филиала).

2.4. Учет финансовых вложений

В качестве финансовых вложений Общество признает активы, не имеющие материально-вещественной формы и способные приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) и покупной стоимостью) в результате обмена, использования при погашении обязательств, увеличения текущей рыночной стоимости.

Учет финансовых вложений в Обществе осуществляется централизованно ДБиНУиО исполнительного аппарата Общества. Аналитический учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, произведенные с намерением получать доходы по ним в период более одного года. Прочие финансовые вложения являются краткосрочными.

Все затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений, независимо от их размера, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений, если они понесены до момента или в момент постановки на учет и списываются в состав прочих расходов, в случае если они понесены после момента постановки финансовых вложений на учет.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности на конец каждого отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется следующим образом: вклады в уставные капиталы других организации (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц финансовых вложений; ценные бумаги (акции и облигации) оцениваются при выбытии по средней первоначальной стоимости, которая определяется по каждому виду ценных бумаг; покупные векселя оцениваются при выбытии (оплата за выполненные работы, (товары, услуги)) по себестоимости единицы; прочие финансовые вложения – по первоначальной себестоимости каждой выбывающей единицы.

Финансовые вложения в ценные бумаги, обращающиеся на фондовом рынке (фондовой бирже, аукционе), котировки которых

регулярно публикуются, относятся к финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Все остальные относятся к финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

При выбытии активов, принятых к учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Векселя, выпущенные покупателями товаров, работ или услуг Общества, поступившие от векселедателя в Общество при расчетах за эти товары, работы или услуги, финансовыми вложениями не признаются и отражаются в учете и отчетности в качестве дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, обеспеченной векселями полученными.

2.5. Избранные способы учета материально-производственных запасов

В качестве материально-производственных запасов признаются активы:

- используемые в качестве материалов при оказании услуг по передаче и транзиту электрической энергии, технологическому присоединению, выполнении работ (производстве продукции, предназначенной для продажи), в том числе специальный инструмент, специальные приспособления, спецоборудование, спецодежда;
- предназначенные для продажи – товары;
- используемые для управленческих нужд Общества.

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

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

Материально-производственные запасы, не принадлежащие Обществу на праве собственности, переданные ему по договорам комиссии, хранения и т.п., учитываются за балансом на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, предусмотренной в соответствующих договорах и приемопередаточных документах (актах, накладных и т.д.).

Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации больше 12 месяцев погашается линейным способом исходя из сроков полезного

использования, определяемых в соответствии с нормами. Списание производится, начиная с месяца передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, в том числе при внутреннем перемещении между филиалами, и внутри филиала, оцениваются по средней себестоимости каждого вида запасов в разрезе складов и мест хранения.

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

Материально-производственные запасы (в том числе запасные части), приходяемые в результате снятия с основных средств в стадии восстановления, признаются прочими доходами, и, оцениваются по учетной стоимости последних по времени приобретения аналогичных запасных частей с учетом процента фактического износа приходяемых объектов (не ниже стоимости металлолома), в случае отсутствия подобной информации по текущей рыночной стоимости.

Материально-производственные запасы, предназначенные для использования в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве внеоборотных активов для собственных нужд, отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов. Если на момент приобретения МПЗ и до момента использования не известно их назначение, то их стоимость отражается в балансе в общем порядке, предусмотренном для МПЗ.

Фактическая себестоимость материалов, приобретенных за плату, включает:

- стоимость материалов по договорным ценам;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы МПЗ;
- расходы по агентским договорам, заключенным в целях проведения процедур закупок МПЗ;
- транспортно-заготовительные расходы;
- расходы по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию в предусмотренных Обществом целях;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

Материально-производственные запасы (в том числе запасные части), приходяемые в результате снятия с основных средств в стадии восстановления, признаются прочими доходами, и, оцениваются по учетной стоимости последних по времени приобретения аналогичных запасных частей с учетом процента фактического износа приходяемых объектов (не ниже стоимости металлолома), в случае отсутствия подобной информации по текущей рыночной стоимости.

2.6. Учет доходов и расходов

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

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

- доходы от услуг по передаче электроэнергии;
- доходы от услуг по технологическому присоединению к сети;
- доходы от аренды;
- доходы от реализации прочих работ и услуг:
- промышленного характера;
- непромышленного характера.

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

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Общество подразделяет расходы на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

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

Учет расходов по реализации услуг по передаче электрической энергии и услуг по технологическому присоединению к сети ведется в разрезе подразделений, которые несут затраты, связанные с содержанием и эксплуатацией линий электропередач, распределительных устройств, подстанций, других сооружений и оборудования, предназначенных для передачи и распределения электрической энергии и выполняющих услуги технологического присоединения к сети, и в разрезе статей затрат.

Затраты, произведенные организацией 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.

Коммерческие расходы в полной сумме признаются в себестоимости оказанных услуг, выполненных работ полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.7. Избранные способы учета собственных средств (капитала)

Резервный капитал формируется Обществом из его прибыли на основании учредительных документов и решения учредителей (акционеров).

В разделе III баланса (Капитал и резервы) по строке «Переоценка внеоборотных активов» отражена сумма прироста стоимости внеоборотных активов по результатам их переоценки, переданная по вступительному балансу при реорганизации Общества в форме присоединения.

В результате реорганизации распределительных сетевых компаний путем присоединения к ПАО «МРСК Юга», проведенной по состоянию на 30.03.2008г. (передаточный акт, утвержденный внеочередным общим собранием акционеров ОАО «Астраханьэнерго» от «18» января 2008г., (Протокол № б/н от 21.01.2008г.), передаточный акт, утвержденный внеочередным общим собранием акционеров ОАО «Волгоградэнерго» от «18» января 2008г., (Протокол № 1/08 от 28.01.2008г.), передаточный акт, утвержденный внеочередным общим собранием акционеров ОАО «Ростовэнерго» от «18» января 2008г (Протокол № б/н от 21.01.2008г.), передаточный акт, утвержденный внеочередным общим собранием акционеров ОАО «Калмэнерго» от «18» января 2008 г (Протокол № 3 от 21.01.2008г.), в составе нераспределенной прибыли признана часть разницы между стоимостью чистых активов и номинальной стоимостью акций общества, к которому было осуществлено присоединение, в размере 1 319 417 тыс. рублей, полученная в результате построчного объединения (суммирования или вычитания при наличии непокрытого убытка прошлых лет) нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) присоединяемых обществ.

Суммы прироста стоимости имущества от переоценки используются для уценки тех объектов имущества, которые ранее подвергались дооценке, и только в пределах сумм, накопленных по каждому отдельному инвентарному объекту. В момент списания объекта с учета (по любым основаниям) суммы накопленной по нему дооценки списываются на счет нераспределенной прибыли Общества.

2.8. Избранные способы учета обязательств

Единицей учета расчетов с поставщиками и подрядчиками является кредиторская (дебиторская) задолженность по каждому поставщику (подрядчику), каждому договору, каждому документу расчетов.

Величина кредиторской задолженности определяется исходя из цены и условий, установленных договором. При этом кредиторская задолженность признается в полной сумме по договору, независимо от того, уплачивался аванс или предварительная оплата в счет поставок. Сумма аванса засчитывается в счет исполнения обязательств по договору.

Для оценки кредиторской задолженности, возникающей из договоров, предусматривающих значительные отсрочки или рассрочки оплаты, приведение величины будущих денежных потоков к отчетной дате не производится, и кредиторская задолженность принимается равной номинальной цене договора за минусом оплаченных сумм.

Расходы по займам и кредитам, признаются прочими расходами соответствующего отчетного периода. Исключение из этого порядка составляют проценты по займам и кредитам, которые подлежат включению в стоимость инвестиционных активов.

Расходы (проценты) по займам и кредитам в целях формирования информации по географическим сегментам (субъекты федерации, на территории которых формируются тарифы) распределяются между филиалами Общества в соответствии с методикой, разрабатываемой Обществом.

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Предоплата по договорам страхования отражается на субсчетах учета расчетов по имущественному и личному страхованию и признается расходом Общества по мере истечения периода страхования. Расчет ежемесячного списания расходов осуществляется в днях.

2.9. События после отчетной даты

В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» Общество отражает в бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества с раскрытием соответствующей информации пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

не завершенных на отчетную дату судебных разбирательств, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, приводящие к оттоку экономических выгод Общества;

не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

реструктуризации Общества, продажи или прекращения какого-либо направления деятельности Общества, закрытие подразделений Общества или их перемещение в другой географический регион и др.;

заключенных заведомо убыточных договоров;

оплате вознаграждений работникам;

оплате вознаграждений членам совета директоров;

других аналогичных обязательств.

Для целей оценки последствий анализируются все вышеперечисленные обстоятельства, последствия которых превышают 500 тыс. рублей.

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

Оценочное обязательство (резерв) создается по условным обязательствам, денежная оценка которых превышает 5 млн. рублей. Данный критерий не применяется в отношении оценочных обязательств по вознаграждениям работникам.

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

Условные активы и условные обязательства (в том числе не признанные оценочные обязательства) в бухгалтерском учете не отражаются, а информация о них раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Раскрытие в отчетности информации производится на основании расчетов, составляемых структурными подразделениями (департаментами, службами,

отделами) к которым, в соответствии с выполняемыми функциями, относятся события.

На каждую отчетную дату Общество формирует оценочное обязательство по оплате отпусков. Расчет оценочного обязательства производится ежемесячно, по каждому сотруднику, в соответствии с методикой, разработанной в Обществе.

Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год признается, если на конец отчетного года выполнены условия, закрепленные внутренними нормативными актами Общества, на основании которых у работников возникает право на получение вознаграждения. Резерв под оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам года создается на последнюю дату отчетного года.

Оценочное обязательство по выплате ежеквартального вознаграждения по итогам работы за квартал признается, если на конец отчетного квартала выполнены условия, закрепленные внутренними нормативными актами Общества, на основании которых у работников возникает право на получение вознаграждения. Резерв под оценочное обязательство по выплате ежеквартального вознаграждения по итогам квартала создается на последнюю дату отчетного квартала.

Резерв под оценочное обязательство по выплате ежемесячного вознаграждения по итогам работы за декабрь создается на последнюю дату отчетного года, если выполнены условия, закрепленные внутренними нормативными актами Общества, на основании которых у работников возникает право на получение вознаграждения. Резерв под оценочное обязательство по выплате ежемесячного вознаграждения по итогам работы за январь — ноябрь не создается, текущие расходы признаются на последнюю дату месяца, в котором фактически начислено вознаграждение. Резерв под оценочное обязательство по выплате вознаграждений членам совета директоров за заседания, проведенные в четвертом квартале отчетного года, создается на последнюю дату отчетного года.

2.11. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», требованиями соответствующего раздела ЕКУП Группы «Российские сети», Общество включает в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в виде отдельного раздела, в объеме, требуемом ЕКУП Группы «Российские сети» информацию о связанных сторонах. При этом указанные данные не применяются при формировании отчетности для внутренних целей, а также отчетности, составляемой для государственного статистического наблюдения и для кредитной организации, либо иных специальных целей.

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности, устанавливается Обществом самостоятельно, исходя из содержания отношений между ним и связанной стороной с учетом соблюдения требования приоритета содержания перед формой.

2.12. Налоги и сборы

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, законодательными актами органов местного самоуправления о налогах и сборах.

Налоги и сборы, исчисляемые и уплачиваемые в централизованном порядке исполнительным аппаратом Общества:

- налог на добавленную стоимость;
- налог на прибыль (в том числе, налог на прибыль с доходов в виде дивидендов).

Регистры налогового учета ведутся в виде специальных утвержденных Обществом форм и справок на бумажных носителях и в электронном виде по форме используемого Обществом программного обеспечения.

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

Налог на добавленную стоимость

Объектом налогообложения по налогу на добавленную стоимость признаются следующие операции:

- реализация товаров (работ, услуг) на территории Российской Федерации, в том числе реализация предметов залога и передача товаров (результатов выполненных работ, услуг) по соглашению о предоставлении отступного или новации, а также передача имущественных прав. Передача права собственности на товары, результаты выполненных работ, услуги на безвозмездной основе признается реализацией товаров (работ, услуг);
- передача на территории Российской Федерации товаров (выполнение работ, оказание услуг) для собственных нужд, расходы на которые не принимаются к вычету (в том числе через амортизационные отчисления) при исчислении налога на прибыль;
- выполнение строительно-монтажных работ для собственного потребления (хозяйственным способом);
- ввоз товаров на таможенную территорию Российской Федерации.

В частности, объектом налогообложения признаются операции по передаче товаров (работ, услуг) в рекламных целях, расходы на приобретение (создание), единицы которых превышают 100 рублей.

Согласно п. 8 ст. 149 НК РФ при отнесении операций, облагаемых ранее НДС, к льготным, налогоплательщики применяют тот порядок определения налоговой базы, который действовал на дату отгрузки товаров, независимо от момента их оплаты.

При определении налоговой базы выручка от реализации товаров (работ, услуг), передачи имущественных прав определяется исходя из всех доходов, связанных с расчетами по оплате указанных товаров (работ, услуг), имущественных прав, полученных в денежной и (или) натуральной формах, включая оплату ценными бумагами.

Налоговая база при реализации товаров (работ, услуг), согласно п. 1 ст. 154 НК РФ, определяется как стоимость этих товаров (работ, услуг), исчисленная исходя из цен, определяемых в соответствии со ст. 40 НК РФ, с учетом акцизов (для подакцизных товаров) и без включения в них НДС.

Налоговая база в части операций по передаче товаров (выполнению работ, оказанию услуг) для собственных нужд, расходы на которые не принимаются к вычету при исчислении налога на прибыль, определяется как стоимость переданных товаров (работ, услуг), исчисленная исходя из цен реализаций идентичных (а при их отсутствии - однородных) товаров (аналогичных работ, услуг), действовавших в предыдущем налоговом периоде, а при их отсутствии - исходя из рыночных цен с учетом акцизов (для подакцизных товаров) и без включения в них НДС.

В случае отсутствия информации о рыночных ценах стоимость переданных для собственных нужд товаров, работ и услуг оценивается исходя из их стоимости в бухгалтерском учете.

Сумма начисленного налога не учитывается в составе расходов для целей налогообложения прибыли.

При выполнении строительно-монтажных работ для собственного потребления налоговая база определяется как стоимость выполненных работ, исчисленная исходя из всех фактических расходов налогоплательщика на их выполнение, включая расходы реорганизованной (реорганизуемой) организации.

Для расчета налоговой базы используются только данные бухгалтерского учета о стоимости строительно-монтажных работ за квартал.

Налог на имущество

Определение налоговой базы по налогу на имущество производится в соответствии с требованиями главы 30 Налогового Кодекса РФ и законов субъектов РФ «О налоге на имущество».

Оценка имущества, формирующего налоговую базу, производится исходя из балансовой (остаточной стоимости, определяемой в соответствии с требованиями бухгалтерского учета) стоимости. По объектам, по которым в соответствии с требованиями ПБУ 6/01, начисляется износ, остаточная стоимость для исчисления налоговой базы определяется как первоначальная (восстановительная) за вычетом износа. Для целей исчисления остаточной стоимости указанных объектов начисление и вычет износа производится ежемесячно. Движимое имущество, принятое на учет с 1 января 2013 года в качестве основных средств, а также имущество 1 и 2 амортизационных групп не является объектом налогообложения.

В целях правильного применения льготы по налогу, предусмотренной п.21 статьи 381 главы 30 НК, ведется отдельный учет имущества, подлежащего льготированию в соответствии с действующим законодательством по налогу на имущество.

Транспортный налог

Определение налоговой базы по транспортному налогу производится в соответствии с требованиями главы 28 Налогового Кодекса РФ и законами субъектов РФ.

Уплата налога производится по месту нахождения транспортных средств, при этом местом нахождения признается место их государственной регистрации.

Общество исчисляет суммы авансовых платежей по налогу по истечении каждого отчетного периода в размере одной четвертой произведения соответствующей налоговой базы и налоговой ставки.

Расчеты по страховым взносам по обязательному пенсионному страхованию, обязательному социальному страхованию, обязательному медицинскому страхованию.

Исчисление и уплата страховых взносов по обязательному пенсионному страхованию, обязательному социальному страхованию, обязательному медицинскому страхованию (далее по тексту страховые взносы) регулируется Федеральным законом Российской Федерации от 24.07.2009г. №212-ФЗ «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования».

Объектом налогообложения страховыми взносами, признаются выплаты и иные вознаграждения, выплачиваемые в пользу физических лиц (граждан РФ) по трудовым и гражданско-правовым договорам, предметом которых является выполнение работ, оказание услуг, а также иные вознаграждения и выплаты, начисляемые в пользу физических лиц, подлежащих обязательному социальному страхованию в соответствии с

федеральными законами о конкретных видах обязательного социального страхования.

Налог на доходы физических лиц

Определение налоговой базы по налогу на доходы физических лиц, по отношению к которым Общество является налоговым агентом, осуществляется в соответствии с требованиями главы 23 Налогового Кодекса РФ.

Прочие налоги и сборы

Исчисление и уплата налога на землю, водного налога, государственной пошлины, а также иных налогов и сборов производится в соответствии с законодательством о налогах и сборах, регламентирующим порядок исчисления и уплаты соответствующих налогов и сборов.

2.13. Изменения учетной политики

Изменения в учетную политику Общества вносятся в случаях изменения законодательства и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, при разработке организацией новых способов ведения бухгалтерского учета.

Любое изменение учетной политики утверждается организационно-распорядительной документацией Общества.

В 2016 году изменения к учетной политике вноситься не будут.

Общество не имеет никаких планов и намерений в отношении прекращения деятельности, сокращения либо продажи части бизнеса, а также в отношении прекращения производства какой-либо продукции, услуг.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы (НМА)

Переоценка нематериальных активов в 2015 году Обществом не производилась.

Расшифровка наличия и движения нематериальных активов Общества по состоянию на 31.12.2015 г. приведена в Пояснениях, табличная форма 5.1.1.

3.2. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКТР)

Списание в установленном порядке расходов на НИОКТР, результаты которых используются для производственных либо управленческих нужд

организации, в 2014 году производилось с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Неоформленных научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ в Обществе за 2015 год нет.

Информация о наличии и движении результатов НИОКТР и затрат по незаконченным исследованиям и разработкам предоставлена в Пояснениях, табличная форма 5.2.1., 5.2.2.

В составе результатов НИОКТР по состоянию на 31.12.2015 года числятся работы:

тыс. рублей				
№ п/п	Наименование НИОКТР	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
1	Карта климатического районирования	5 507	5 507	0
2	Концепция интеллектуальной АСУ распределительной сетью на основе принципов «умных сетей»	400	140	260
3	Математическая модель для определения показателей эффективности транспорта электрической энергии	7 627	5 323	2 304
4	Микроэлектронная и микропроцессорная система электромагнитной блокировки разъединителей 110кВ	2 905	1 162	1 743
5	Обследование влияния тяговых и других нелинейных нагрузок эл. сетей 110кВ	10 169	7 097	3 072
6	Опытно-промышленный образец устройства кратковр. замыкания нейтрали в сети на базе реклоуз. ПО КЭС	1 011	1 011	0
7	Опытно-промышленный образец устройства кратковр. замыкания нейтрали в сети на базе реклоуз. РЭС	1 651	1 651	0
8	Положение о системе энергоменеджмента в ДЗО ПАО «Россети»	4 995	2 497	2 498
9	СНБ для определения стоимости ремонта и и технического обслуживания электротехнических установок	10 219	3 576	6 643
10	Технические требования и характеристики источников постоянного оперативного тока в РП 6-10кВ	2 669	1 819	850
	Итого	47 153	29 783	17 370

3.3. Основные средства, включая доходные вложения в материальные ценности (ОС)

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

Основные средства в процессе государственной регистрации

тыс. рублей					
№ п/п	Инвентарный номер	Наименование основного средства	Группа основного средства	Уже эксплуатируется (Да/Нет)	Первоначальная стоимость, руб.
1	300000022187	РП-ЯКЗ ф.33 ПС Фунтово (с.Якаторо)	машины, оборудование, транспортные средства	Да	4 367 411,00

2	300000022188	РП 9-ф. 12,35 ПС Фунтово (с.Осыпной Бугор)	машины, оборудование, транспортные средства	Да	4 371 915,00
3	300000023438	ВЛ-110 кВ (АС 240/32), L - 1909 м	сооружения	Да	23 150 000,00
4	300000023959	КВЛ-110 кВ 170 (КВЛ 110кВ Астраханская ПГУ-235-ЦРП)	сооружения	Да	93 769 174,31
5	300000023959	КВЛ-110 кВ 170 (КВЛ 110кВ Астраханская ПГУ-235-ЦРП)	сооружения	Да	111 001 683,91
6	300000023960	КВЛ-110 кВ 466 (КВЛ 110кВ Астраханская ПГУ-235-Бузанская)	сооружения	Да	59 185 963,30
7	300000023961	КВЛ-110 кВ 463 (КВЛ 110кВ Астраханская ПГУ-235-Кюри-Кили №1)	сооружения	Да	54 354 961,58
8	300000023983	ВЛ-110 кВ ГТУ ТЭЦ- Капустин Яр-1 (портал ПС Капустин Яр-опора №1)	сооружения	Да	288 429,01
9	300000023984	провод АС-150/24, L=0,034км ВЛ-110 кВ ГТУ ТЭЦ- Капустин Яр-1 (опора №10 - портал ГТУ ТЭЦ) провод АС-150/24, L=0,067км	сооружения	Да	585 013,89
10	300000023985	ВЛ-110 кВ ГТУ ТЭЦ- Капустин Яр-1 (опора №1 - опора №10) провод АС-150/24, L=1,107км	сооружения	Да	9 374 270,18
11	300000023986	ВЛ-110 кВ ГТУ ТЭЦ- Капустин Яр-2 (портал ПС Капустин Яр-опора №1/сущ.) провод АС-150/24, L=0,032км	сооружения	Да	244 124,85
12	300000023987	ВЛ-110 кВ ГТУ ТЭЦ- Капустин Яр-2 (опора №11 - портал ГТУ ТЭЦ) провод АС-150/24, L=0,051км	сооружения	Да	389 073,98
13	300000023988	ВЛ-110кВ ГТУ ТЭЦ- Капустин Яр-2 (оп, №1/сущ.-оп, №2) L=0,095км;(оп, №2-оп,№11)L=1,077км; повод АС-150	сооружения	Да	8 941 072,73
14	300000023989	ВЛ-110 кВ ГТУ ТЭЦ- Советская (опора №1/сущ.- опора №10) провод АС-150/24, L=1,137км	сооружения	Да	9 342 160,54
15	300000023990	ВЛ-110 кВ ГТУ ТЭЦ- Советская (опора № 10. - портал ГТУ ТЭЦ) провод АС-150/24, L=0,030км	сооружения	Да	146 495,00
16	300000024347	ВЛ-35кВ ПС Ильинка 1,2 - 8 км	сооружения	Да	15 330 000,00
17	345100005766	Здание ТП 1057	Здания	Да	82 958,81
18	345100009760	Здание РП 6КВ	Здания	Да	238 665,88
19	345100011768	Здание ТП-25	Здания	Да	231 514,24
20	345100011832	Здание ТП-1374	Здания	Да	654 869,31
21	345100011853	Здание ТП-219	Здания	Да	40 501,70
22	345100011855	Здание ТП-1262	Здания	Да	28 832,99
23	345100011890	Здание ТП 1571	Здания	Да	199 253,52
24	345100011949	Здание ТП-289	Здания	Да	186 002,60
25	345100011956	Здание ТП-3204	Здания	Да	351 390,08
26	345100012013	Здание ТП-А1280	Здания	Да	60 296,07
27	345100012033	Здание РП-2010	Здания	Да	221 589,37
28	345100012055	Здание ТП-1548	Здания	Да	276 930,51
29	345100012057	Здание ТП-1134	Здания	Да	103 257,68
30	345100012103	Здание ТП-1383	Здания	Да	597 312,20
31	345100012114	Здание ТП 1498	Здания	Да	636 423,90
32	345100012123	Здание РП 1480	Здания	Да	1 122 316,23
33	345100012167	Здание ТП 3203	Здания	Да	560 197,65
34	345100012188	Здание ТП-3112	Здания	Да	338 887,72
35	345100012206	Здание ТП-1158	Здания	Да	261 507,93
36	345100012210	Здание ТП-1275	Здания	Да	486 275,82
37	345100012216	Здание ТП- 1275	Здания	Да	148 833,41
38	345100012229	Здание тп-488	Здания	Да	1,00

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год ПАО «МРСК Юга»

39	345100012262	Здание ТП-А1622	Здания	Да	390 952,86
40	345100012280	Здание ТП-1105	Здания	Да	341 379,78
41	345100012298	Здание тп-1486	Здания	Да	425 597,31
42	345100012301	Здание тп-1443	Здания	Да	96 775,77
43	345100012341	Здания ТП 1645 мр 302	Здания	Да	453 960,29
44	345100012342	Здания ТП 1644 мр 302	Здания	Да	449 382,66
45	345100012365	Здание ТП-1299	Здания	Да	205 487,41
46	345100012412	Здание РП 1260	Здания	Да	920 791,68
47	345100012468	Здание ТП-2536	Здания	Да	1,00
48	345100012470	Здание ТП-559	Здания	Да	1,00
49	345100012496	Здание тп-1377	Здания	Да	632 574,34
50	345100012528	Здание ТП 2021	Здания	Да	1,00
51	345100012545	Здание РП-302	Здания	Да	1 206 761,21
52	345100012560	Здание ТП-1381	Здания	Да	546 506,50
53	345100012597	ЗДАНИЯ ТП 2217	Здания	Да	747 088,17
54	345100012610	ЗДАНИЕ РП-1380	Здания	Да	1 468 238,88
55	345100012618	Здание ТП-1361	Здания	Да	417 275,09
56	345100012633	Здание ТП 1409	Здания	Да	1,00
57	345100012640	Здание ТП-3213	Здания	Да	639 205,28
58	345100012659	Здание РП-10 КВ. 2560	Здания	Да	277 816,45
59	345100012663	Здание ТПА 1227	Здания	Да	578 503,92
60	345100012677	Здание ТП-1026	Здания	Да	378 586,31
61	345100012712	Здание РП-2570	Здания	Да	1 347 048,56
62	345100012729	Здание ТП-1206	Здания	Да	69 100,82
63	345100012731	Здание ТП А-1231	Здания	Да	133 877,48
64	345100012733	Здание ТП-А141	Здания	Да	73 074,53
65	345100012735	Здание ТП А-1234	Здания	Да	172 280,45
66	345100012737	Здание ТП А-296	Здания	Да	65 258,35
67	345100012750	Здание ТП 1002	Здания	Да	282 881,60
68	345100012873	Здание ТП N105	Здания	Да	215 086,83
69	345100012906	Здание ТП-2403	Здания	Да	518 941,50
70	345100012926	Здание РП-А1620	Здания	Да	783 809,30
71	345100012945	Здание ТП-771	Здания	Да	28 601,99
72	345100013120	Здание ТП-1343	Здания	Да	311 220,16
73	345100013134	Здание ТП-1490	Здания	Да	651 156,82
74	345100013199	Здание ТП-424	Здания	Да	1,00
75	345100013202	Здание ТП-425	Здания	Да	1,00
76	345100013213	Здание ТП-1651	Здания	Да	426 336,66
77	345100013215	Здание РП 3130	Здания	Да	1 281 846,80
78	345100013624	Здание ТП 2281	Здания	Да	320 653,74
79	345100013627	Здание ТП А-136	Здания	Да	389 056,54
80	345100013634	Здание ТП-1286	Здания	Да	510 003,15
81	345100013652	Здание ТП N1060	Здания	Да	307 795,29
82	345100013713	Здание ТП №3280	Здания	Да	638 726,82
83	345200300200	ЛЭП-110кВ ПС Сензеватка	Сооружения	Да	1 666 493,71
84	345200306310	ВЛ 110 кВ № 440 НС-2 Ольховка	Сооружения	Да	225 889,50

85	345200306311	ВЛ 110 кВ ПС Береговая	Сооружения	Да	335 664,79
86	345200306793	ВЛ 35 кВ заходы к ПС Алешники	Сооружения	Да	634 709,00
87	345200306895	ВЛ 110 кВ ПС Красный Яр - ПС Овражная	Сооружения	Да	8 443 300,00
88	345200306898	ВЛ 110 кВ ПС "Овражное" - ПС "Платовская"	Сооружения	Да	11 806 900,00
89	345200307149	ВЛ-35кВ Вязовка-Большевик	Сооружения	Да	14 091 502,20
90	345200404927	Подстанция 35/10 кВ Алешники	машины, оборудование, транспортные средства	Да	1 636 477,23
91	345200405054	Подстанция 110/10 кВ Овражная	машины, оборудование, транспортные средства	Да	15 082 902,00
92	345200405057	Подстанция 110/35/10кВ Платовская	машины, оборудование, транспортные средства	Да	16 070 400,00
93	345200405343	ОРУ-35кВ ПС Вязовка	машины, оборудование, транспортные средства	Да	20 519 537,92
94	345300013883	ОРУ-35/10кВ ПС 35/10кВ РОССИЯ	машины, оборудование, транспортные средства	Да	2 893 580,00
95	345500006326	Сооружение ОРУ110/10 кВ ПС Развилка-2	Сооружения	Да	1 234 215,27
96	345500006327	Здание ОПУ ПС Развилка-2	Здания	Да	4 075 434,19
97	345500018058	Здание ОПУ ПС Фестивальная	Здания	Да	12 019 787,82
98	345500018238	Отпайка от ВЛ-110 кВ №8 к ПС Вилейская	Сооружения	Да	2 339 418,00
99	345500018239	Отпайка от ВЛ-110 кВ №11 к ПС Вилейская	Сооружения	Да	7 719 418,00
100	345500018885	Строительная часть ОРУ-110 ПС Развилка-2	Сооружения	Да	7 337 503,55
101	612500017311	Здание для временного размещения персонала охраны по ул. Левобережная, 23	здания	да	1,00
102	610900007900	Здание РП/ТП 10/0,4 кВ на 1056 км а/м М-4 "Дон"	Здания	да	3 116 004,12
103	610900004200	Заход ВЛ110кВ Р4-АС6 на ПС АС15	сооружения	да	10 316 967,52
104	610900000343	Здание ПС 110 кВ АС-15	здания	да	28 455 940,33
105	610900000392	Ограждение ПС 110кВ АС-15	сооружения	да	4 171 283,64
106	610900000390	ПС 110 кВ АС-15. Дороги и площ.	сооружения	да	1 012 455,68
107	610900000391	ПС 110кВ АС-15 Асфальт. покрытие	сооружения	да	6 619 905,16
108	610900010077	ПС Р-27 "Центральная". Наружные сети водопровода и канализации	сооружения	да	190 781,00
109	610900000385	Дороги и площ. ПС Р-22 ППП 10кВ	сооружения	да	1 470 751,48
110	610900000383	Дороги и площадки ПС Р-22	сооружения	да	3 041 551,38
111	610900000342	Здание ПС Р-22	здания	да	67 263 692,32
112	610900000384	Ограждение ПС Р-22	сооружения	да	1 056 617,29
113	610900000386	Ограждение ПС Р-22 ППП 10кВ	сооружения	да	1 351 370,47
114	610900000388	Подпорная стена ПС Р-22	сооружения	да	79 468 419,41
115	610900010078	ПС Р-27 "Центральная". Автодороги, проезды, площадки	сооружения	да	8 888 722,15
116	610900008427	Здание РП-10 кВ "Комстрой"	зданий	да	1 655 133,67
117	612000002402	Здание БРТП 10/6 кВ Водоканал	здания	да	7 180 419,06
118	612000002403	Строительная часть ОРУ 10 кВ БРТП Водоканал	сооружения	да	2 119 150,49
119	612000002404	Внутренняя площадка БРТП Водоканал	сооружения	да	209 162,46
120	611000001853	ВЛ 110 кВ С2-Ш44-НЗНП	сооружения	да	43 234 616,52
121	611000008503	ВЛ 110 кВ Н8-НЗНП	сооружения	да	28 644 630,14
122	611000009208	ВЛ 110 кВ отпайка от 1ц ВЛ 110 кВ С2-НГРЭС 1,2 к ГСР	сооружения	да	17 381 219,31
123	611000009209	ВЛ 110 кВ отпайка от 2ц ВЛ 110 кВ С2-НГРЭС 1,2 к ГСР	сооружения	да	21 158 033,37
124	611200010858	ВЛ 35 кВ, отпайка на "Порт-Катон" ВЛ 35 кВ "А32-А6"	сооружения	нет	74 283 717,06
125	611200599101	Здание подстанции литер М	здания	да	196 885,20

126	611200599103	Здание гаража литер В	здания	да	174 499,60
127	611200599104	Здание гаража литер Б	здания	да	195 205,85
128	611200599105	Здание проходной литер Д	здания	да	380 873,00
Итого:					961 744 357,06

По состоянию на 31.12.2015 года в Обществе на консервации находятся объекты основных средств, общей стоимостью 494 647 тыс. рублей. Из них, 457 637 тыс. рублей – построенные и/или реконструированные Обществом объекты основных средств по договору о технологическом присоединении к электрическим сетям с ЗАО «КТК-Р». Объекты переведены на консервацию по причине не потребления электроэнергии заказчиком технологического присоединения до декабря 2016 года.

В составе основных средств Общества числятся полностью амортизированные основные средства восстановительной стоимостью 4 322 809 тыс. рублей.

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

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2014 и 2013 годы представлено в Пояснениях (табличная форма 5.3.3.).

Переоценка основных средств в 2015 году не проводилась.

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

В статье Бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства» отражены объекты незавершенного строительства.

Наличие и движение незавершенных капитальных вложений отражено в Пояснениях, табличная форма 5.3.5.

Строка Основные средства также включает суммы Авансов под капитальное строительство и ТМЦ приобретенные для целей капитального строительства 1 391 и 253 206 тыс. рублей на 31 декабря 2015 (на 31 декабря 2014- 8 913 и 222 543 тыс. рублей) (Пояснения, табличная форма 5.3.6.).

3.4. Финансовые вложения (ФВ)

Структура финансовых вложений по состоянию на 31.12.2015 года:

Долгосрочные финансовые вложения Общества в ценные бумаги за минусом резерва под обесценение и с учетом накопленной рыночной корректировки стоимости на конец отчетного года составляют 144 929 тыс. рублей, которые в основном представляют инвестиции в дочерние и зависимые общества ПАО «МРСК Юга» на сумму 140 710 тыс. рублей, что составляет 97% от общего объема финансовых вложений.

В соответствии с Федеральным законом от 08.08.2001 №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» в отношении ОАО «Волгоградсетьремонт» в ЕГРЮЛ внесена запись о государственной регистрации юридического лица в связи с его ликвидацией, ГРН 2153443069580 от 16.02.2015. Первоначальная стоимость финансовых вложений в обыкновенные акции ОАО «Волгоградсетьремонт» и накопленный резерв под их обеспечение на момент ликвидации составляли 14 902 тыс. рублей и 4 170 тыс. рублей соответственно.

Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости в связи с изменением стоимости котировок акций ПАО «Волгоградэнергосбыт» и ПАО «ФСК ЕЭС» на бирже ЗАО «ФБ ММВБ» за 2015 год составила 919 тыс. рублей.

Краткосрочные финансовые вложения Общества по состоянию на 31.12.2015 г. – векселя Банка ВТБ в количестве 79 штук составляют 403 000 тыс. рублей. Векселя получены Обществом от ПАО «Волгоградэнергосбыт» в счет погашения задолженности за услуги по передаче электрической энергии.

3.5. Материально-производственные запасы (МПЗ)

В ПАО «МРСК Юга» в соответствии с отчетностью, утвержденной приказом от 09.12.2014 года №838 (ранее – приказом от 12.12.2012 года №757) материально – производственные запасы оцениваются по следующим группам (видам):

- Аварийный резерв – особый запас материальных ценностей, состоящий из оборудования и материалов, предназначенных для обеспечения производства аварийно-восстановительных работ (АВР), связанных с массовыми повреждениями объектов электрических сетей, находящихся на балансе филиалов ПАО «МРСК Юга», и их элементов и нарушением электроснабжения значимых потребителей, оперативного обеспечения первоочередных мероприятий по восстановлению нормальной работы энергообъектов и электроснабжения потребителей в кратчайшие сроки;

- Фонд перераспределения и продажи – часть запаса не востребовавшая в рамках утвержденных программ филиалов;

- Неликвиды к списанию – товары, морально либо физически устаревшие, либо потерявшие свои первоначальные свойства, не пригодные для использования в ПАО «МРСК Юга», подлежащие списанию;

- Неликвиды к продаже - товары, не пригодные для использования в ПАО «МРСК Юга», которые могут быть использованы за пределами ПАО «МРСК Юга», подлежащие продаже;

- Текущий запас – планируемая к списанию в производство часть общего запаса в рамках утвержденных производственных программ текущего года;

- Вовлекаемый запас - планируемая к списанию в производство часть общего запаса в рамках утвержденных производственных программ будущих лет.

В соответствии с данными оценками, начиная с 01.01.2013 года формируется ежеквартальная отчетность по видам запаса, на основании которой организован систематический процесс перераспределения невостребованных МТР между филиалами, продажи невостребованных МТР и неликвидов к продаже, а также списание неликвидов к списанию. Также филиалами формируются планы вовлечения МТР в ремонтно-эксплуатационную деятельность, что позволяет повысить качество планирования данных программ.

В соответствии с требованиями приказа ПАО «МРСК Юга» от 20.03.2014 года №165 все заявки на поставку МТР согласовываются с департаментом логистики и МТО (проходят проверку на предмет возможности удовлетворения потребности за счет имеющихся запасов).

За счет выполнения мероприятий по управлению запасами в Обществе достигается значительный экономический эффект.

Наличие и движение производственных запасов, стоимость неоплаченных МПЗ, отражены в Пояснениях, табличная форма 5.5.1, 5.5.2.

3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность (ДЗ и КЗ)

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2015г. дебиторская задолженность ПАО «МРСК Юга» составила 10 687 246 тыс. рублей (за вычетом резерва по сомнительным долгам и без учета авансов, выданных поставщикам основных средств и под капитальное строительство), в т.ч. просроченная задолженность 6 801 390 тыс. рублей.

Наименование	тыс. рублей		
	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.	изменение, %
Покупатели и заказчики	9 366 324	7 861 485	19,1%
в том числе потребители услуг по передаче электроэнергии	9 142 057	7 637 629	19,7%
Авансы выданные	70 535	242 851	-71,0%
Прочая задолженность	1 250 387	1 225 773	2,0%
Всего	10 687 246	9 330 109	14,7%

За 2015 год произошло увеличение дебиторской задолженности на 1 357 137 тыс. рублей или 14,5%, в том числе просроченной задолженности – на 1 250 435 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2015г. сумма резерва по сомнительным долгам составила 8 876 267 тыс. рублей, рост по сравнению с началом 2015г. составил 171 240 тыс. рублей, или 1,9%.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2015 года

Наименование	тыс. рублей		
	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.	изменение, %
Покупатели и заказчики	8 002 066	7 990 483	0,14%
в том числе за услуги по передаче э/э	7 546 261	7 540 322	0,08%
за технологическое присоединение	54 297	43 590	24,6%
за расчеты по прочим видам деятельности	401 508	406 571	-1,25%
Авансы выданные	3 512	3 602	-2,5%
Прочая ДЗ	870 689	710 942	22,47%
Всего	8 876 267	8 705 027	1,96%

По результатам проведенных инвентаризаций в 2015 году в резерв по сомнительным долгам отнесена просроченная дебиторская задолженность в сумме 2 260 838 тыс. рублей, признанная сомнительной.

Наибольший удельный вес (85%) в объеме резерва по сомнительным долгам Общества занимает просроченная дебиторская задолженность за услуги по передаче электроэнергии. В общей сумме резерва по сомнительным долгам на 31.12.2015г. доля филиалов и исполнительного аппарата Общества распределилась следующим образом:

1. филиал «Астраханьэнерго» - 12,47%,
2. филиал «Волгоградэнерго» - 77,89%,
3. филиал «Калмэнерго» - 7,85%.
4. филиал «Ростовэнерго» - 1,6%,
5. Исполнительный аппарат – 0,19%,

Основной объем просроченной дебиторской задолженности (в том числе учтенной в резерве по сомнительным долгам) за услуги по передаче электроэнергии по следующим контрагентам:

1. филиал «Волгоградэнерго»:

- ПАО «Волгоградэнергосбыт» - 3 559 899 тыс. рублей (в резерве 3 008 882 тыс. рублей);

- МУП «ВМЭС» - 2 925 603 тыс. рублей (в резерве 1 197 439 тыс. рублей);

- ВОАО «Химпром» - 1 041 297 тыс. рублей (в резерве 1 033 773 тыс. рублей);

2. филиал «Астраханьэнерго»:

- ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» - 2 743 241 тыс. рублей (в резерве 900 578 тыс. рублей);

3. филиал «Ростовэнерго»:

- ПАО «ГНС Энерго Ростов-на-Дону» - 400 732 тыс. рублей (в резерве 2 148 тыс. рублей);

- ОАО «Донэнерго» - 654 951 тыс. рублей (в резерве 0 тыс. рублей);

4. филиал «Калмэнерго»:

- ПАО «КалмЭнергоКом» - 1 033 733 тыс. рублей (в резерве 536 158 тыс. рублей).

Анализ роста дебиторской задолженности за услуги по передаче электроэнергии в разрезе контрагентов:

1. Филиал «Волгоградэнерго»:

По филиалу «Волгоградэнерго» по состоянию на 31.12.2015 дебиторская задолженность за услуги по передаче электрической энергии составляет 9 371 671 тыс. рублей, в том числе просроченная – 8 530 201 тыс. рублей. Рост дебиторской задолженности за 2015 год составил 96 431 тыс. рублей. Основными должниками филиала являются:

- гарантирующий поставщик ОАО «Волгоградэнергосбыт», дебиторская задолженность, которого по состоянию на 31.12.2015 года составляет 3 925 169 тыс. рублей, в т. ч. просроченная задолженность - 3 559 899 тыс. рублей 84,5% просроченной дебиторской задолженности включено в резерв по сомнительным долгам на 31.12.2015г. Рост задолженности в 2015 году составил 379 109 тыс. рублей.

Разногласия с ПАО «Волгоградэнергосбыт» по состоянию на 31.12.2015 г. составили 976 313 тыс. рублей и образовались за период с июля 2012 по декабрь 2015 года по следующим причинам:

- разногласия, связанные с формированием объемов полезного отпуска электроэнергии населению и приравненным к ним потребителям за период с июля 2012 по декабрь 2015 на сумму 212 609 тыс. рублей,

- разногласия по потребителям - юридическим лицам за период с июля 2012 по декабрь 2015 года на 727 854 тыс. рублей, в т.ч.: разногласия по уровням питающего напряжения, по составленным актам о неучтенном потреблении, прочие необоснованные разногласия.

Все сложившиеся разногласия в настоящее время рассматриваются в судебном порядке.

Разногласия по итогам 2015 года увеличились в общей сумме на 366 657 тыс. рублей.

По результатам вступивших в законную силу в 2015 году судебных решений по делам № А12-1542/2013, А12-7090/2013, А12-16895/2011, А12-42051/2014, А12-22014/2014, сторонами были урегулированы разногласия за июнь-сентябрь 2011 года, октябрь-декабрь 2012, январь-апрель 2013, апрель-июнь 2014, сентябрь 2014 на общую сумму 127 757 тыс. рублей.

При этом, разногласия по объему оказанных услуг, образовавшиеся за 12 месяцев 2015 года, составили 494 414 тыс. рублей.

- территориальная сетевая организация МУПП «ВМЭС», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2015 года составляет 3 103 884 тыс. рублей, в т.ч. просроченная – 2 925 603 тыс. рублей. Снижение задолженности за 2015 год составило – 379 451 тыс. рублей и обусловлено оплатой денежных средств со стороны ПАО «Волгоградэнергообл» в адрес МУПП «ВМЭС» в результате подписанного в июле 2015 г. соглашения о реструктуризации задолженности. Просроченная задолженность МУПП «ВМЭС» взыскивается с учетом процедуры банкротства предприятия.

- ВОАО «Химпром», дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2015 года составляет 1 043 219 тыс. рублей, в т.ч. просроченная – 1 041 297 тыс. рублей. Просроченная задолженность ВОАО «Химпром» взыскивается с учетом процедуры банкротства предприятия. Решением арбитражного суда Волгоградской области от 21.07.2015 иски требования удовлетворены в полном объеме за период январь – апрель 2015 года в сумме 25,8 млн. рублей.

- ООО «Магнит-Энерго»

Разногласия за период август-декабрь 2014 года по применению расчетного уровня питающего напряжения были урегулированы контрагентом в течение 2015 года в добровольном порядке. По состоянию на 31.12.2015 года разногласий с контрагентом нет.

- ООО «МегаВольт Ампер-Энерго-баланс»

По состоянию на 31.12.2015 г. разногласия с контрагентом составили 25 604 тыс. рублей и сложились за период с марта 2015 г. по декабрь 2015 г. на общую сумму 25 604 тыс. рублей. Разногласия возникли в связи с изменением в Законодательстве (Постановление Правительства РФ № 740 от 31.07.2014 г.) по применению расчетного уровня питающего напряжения к отдельным субпотребителям.

По разногласиям за 2015 год за период с марта 2015 г. по октябрь 2015 г. ПАО «МРСК Юга» 29.09.2015 г. в Арбитражный суд Волгоградской области было подано исковое заявление на сумму 21 026 тыс. рублей. Решением суда первой инстанции по делу А12-45290/2015 от 25.01.2016 иски требования ПАО «МРСК Юга» удовлетворены в полном объеме.

Кроме того, в течение 2015 года в результате принятых судебных решений были урегулированы в пользу ПАО «МРСК Юга» аналогичные разногласия, сложившиеся по состоянию на 01.01.2015 г. в размере 7 798 тыс. рублей. (сентябрь 2014 г.-декабрь 2014 г.)

2. Филиал «Астраханьэнерго»:

По состоянию на 31.12.2015г. дебиторская задолженность по филиалу сложилась на уровне 3 309 452 тыс. рублей, в т.ч. просроченная – 2 897 810 тыс. рублей. Рост дебиторской задолженности за 2015 год составил 1 245 867 тыс. рублей. Основными должниками филиала являются:

– гарантирующий поставщик ПАО «Астраханская энергосбытовая компания», задолженность по состоянию на 31.12.2015г. составляет 3 125 677 тыс. рублей, в т.ч. просроченная – 2 743 241 тыс. рублей. Рост задолженности за 2015 год составил 1 220 699 тыс. рублей. На 31.12.2015 г. разногласия составили 1 639 676 тыс. рублей, в том числе: разногласия по объемам переданной электрической энергии в соответствии с подписанными с контрагентом актами об оказании услуг и протоколами разногласий к ним в размере 1 619 806 тыс. рублей и разногласия на сумму 19 870 тыс. рублей. - расхождения по актам сверки, связанные с отражением ПАО «АЭСК» в одностороннем порядке следующих сумм:

24 884 тыс. рублей – сумма взаимозачета, отраженная только в учете ПАО «АЭСК». Право требования о замене кредитора по договору цессии б/н от 04.02.12, заключенным между ООО «Электроспецмонтаж» и филиалом ПАО «МРСК Юга» - «Астраханьэнерго»;

(-3 639) тыс. рублей – за декабрь 2013г. односторонняя корректировка со стороны ПАО «АЭСК», документы о корректировке в адрес ПАО «МРСК Юга» - «Астраханьэнерго» не поступали, и данная сумма осталась в разногласиях в акте сверки;

(-1 375) тыс. рублей – за октябрь 2013 г. односторонняя корректировка со стороны ПАО «АЭСК».

Разногласия с контрагентом образовались за период с июля 2011 года по декабрь 2015 года и заключаются в следующем:

- разногласия, связанные с формированием объемов полезного отпуска электроэнергии населению и приравненным к ним потребителям за период с июля 2011 г. по декабрь 2015 г. на сумму 1 330 474 тыс. рублей;

- разногласия по объемам переданной электрической энергии потребителям - юридическим лицам за период с июля 2011 г. по декабрь 2015 г. на 272 703 тыс. рублей;

- разногласия по тарифу (одноставочный/двуставочный; тарифная группа) за период ноябрь, декабрь 2011 года на сумму 16 629 тыс. рублей.

Разногласия с контрагентом за период 2015 года увеличилась по общей сумме дебиторской задолженности на 412 098 тыс. рублей, в том числе: разногласия за услуги 2015 года в общей сумме на 368 303 тыс. рублей, в т. ч.: по объемам переданной электрической энергии населению на 210 611 тыс. рублей, по объемам переданной электроэнергии потребителям-юридическим лицам на 157 692 тыс. рублей.

По результатам вступивших в законную силу в 2015 году судебных решений по делу от 08.10.2015 № А06-2540/2014 сторонами были урегулированы разногласия за январь 2014 года, на общую сумму 61 395 тыс. рублей.

В отношении просроченной оспариваемой задолженности контрагента Обществом ведется претензионно-исковая работа.

В настоящее время в судах различных инстанций находятся иски за период июль 2011 – сентябрь 2015 гг. на общую сумму 1 562 309 тыс. рублей.

– ОАО «Оборонэнергосбыт», задолженность по состоянию на 31.12.2015г. составляет 173 960 тыс. рублей, в т.ч. просроченная – 152 509 тыс. рублей

Рост задолженности за 2015 г в сумме - 48 170 тыс. рублей, связан с неплатежами со стороны контрагента из-за отсутствия бюджетного финансирования ОАО «Оборонэнергосбыт» (контрагентом в полном объеме не оплачена задолженность, сформированная за период с февраля по декабрь 2015 года).

Разногласия с ОАО «Оборонэнергосбыт» по состоянию на 31.12.2015 г. составили 9 612 тыс. рублей и образовались за период с мая 2015 года по декабрь 2015 года по объемам переданной электроэнергии потребителям-юридическим лицам.

В течение 2015 года в результате принятых судебных решений контрагентом были урегулированы разногласия, сложившиеся по состоянию на 01.01.2015 г. в размере 175 тыс. рублей.

В отношении всей оспариваемой задолженности ведется претензионно-исковая работа.

3. Филиал «Калмэнерго»:

По состоянию на 31.12.2015г. дебиторская задолженность по филиалу сложилась на уровне 1 156 040 тыс. рублей, в т.ч. просроченная – 1 072 156 тыс. рублей Рост дебиторской задолженности по филиалу за 2015 составил 219 834 тыс. рублей

Основным должником филиала является территориальная сетевая организация ОАО «КалмЭнергоКом», дебиторская задолженность которой по состоянию на 31.12.2015 года составляет 1 075 814 тыс. рублей, увеличение задолженности за 2015 год на 161 910 тыс. рублей Просроченная задолженность составляет – 1 033 732 тыс. рублей Рост задолженности в размере 161 910 тыс. рублей обусловлен неплатежами за услуги по передаче электроэнергии, введением в отношении должника процедуры банкротства. По состоянию на 31.12.2015г. задолженность ОАО «КалмЭнергоКом» в размере 432 960 тыс. рублей (март 2011 года – апрель 2013 года) включена в реестр требований кредиторов и контролируется в рамках процедуры банкротства, в отношении остальной задолженности проводятся претензионно-исковые мероприятия.

По состоянию на 31.12.2015 г. разногласия с контрагентом АО «Калмэнергосбыт» составили 310 тыс. рублей, сложились за август 2014 г., с января 2015 г. по ноябрь 2015 г. в связи с возникшими разногласиями по определению объема переданной электроэнергии потребителям. Разногласия за 2015 год сложились в размере 228 тыс. рублей. Кроме того, в

течение 2015 года были урегулированы разногласия за предыдущий отчетный период (2014 год) на сумму 2 349 тыс. рублей.

4. Филиал «Ростовэнерго»:

По состоянию на 31.12.2015г. дебиторская задолженность по филиалу сложилась на уровне 2 851 155 тыс. рублей, в т. ч. просроченная – 1 311 741 тыс. рублей. Снижение дебиторской задолженности за 2015 год составило 51 762 тыс. рублей.

Основной должник филиала - гарантирующий поставщик ПАО «ТНС энерго Ростов-на-Дону», дебиторская задолженность которого по состоянию на 31.12.2015 года составляет 1 321 090 тыс. рублей, в т. ч. 400 732 тыс. рублей - просроченная задолженность.

Разногласия за период 2011 – 2014 г.г. по состоянию на 01.01.2015 года с ПАО «ТНС энерго Ростов – на – Дону» составили 137 688 тыс. рублей.

В течение 2015 года были полностью урегулированы разногласия за 2011 и 2012 г.г., за 2013 г. урегулировано 88 380 тыс. рублей, за 2014 г. – 16 199 тыс. рублей. В основном вышеуказанные разногласия были урегулированы на основании вступивших в силу судебных решений, в том числе: разногласия по неисполнению заявок ГП на ограничение (отключение) потребителя; разногласия по объемам переданной электроэнергии потребителям, с которыми ГП были расторгнуты договора энергоснабжения в одностороннем порядке.

В течение 2015 года в структуре разногласий появились разногласия по объему потерь собственников сети, лишенных статуса ТСО в объеме 4 728 тыс. рублей. Значительно возросли разногласия по неисполнению заявок ГП на ограничение (отключение) режима потребления потребителей за 2015 год и составили 57 670 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12. 2015 г. разногласия с контрагентом составили 116 275 тыс. рублей, в том числе:

за 2013 г. – 6 332 тыс. рублей;

за 2014 г. – 18 947 тыс. рублей;

за 2015 г. – 90 996 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2015 г. разногласия с контрагентом ОАО «Донэнерго» составляли 10 708 тыс. рублей. (2013-2014 г.г.), которые в течение 2015 года были урегулированы в полном объеме.

По состоянию на 31.12.2015 г. разногласия с контрагентом составили 8 673 тыс. рублей, и сложились за период с апреля 2015 г. по декабрь 2015 г. в связи с возникшими разногласиями по определению объема сальдо-перетока электроэнергии в сети контрагента.

Сумма списанной Обществом в 2015 году нереальной к взысканию дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности составила 4 881 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность

На 31.12.2015г. кредиторская задолженность Общества составляет 9 570 329 тыс. рублей. По итогам 2015 года произошел рост кредиторской задолженности на 934 876 тыс. рублей или на 10,8%. Доля кредиторской задолженности в структуре пассивов составляет – 22,2 %.

Наименование	тыс. рублей		
	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.	изменение, %
Поставщики и подрядчики	7 207 769	6 256 387	15,2%
в том числе за услуги по передаче э/э	5 067 606	4 063 960	24,7%
в том числе по строительным организациям поставщикам ОС	867 952	940 050	-7,7%
Векселя к уплате	-	-	0%
Бюджет и фонды	687 600	770 307	-10,7%
Авансы полученные	1 074 933	1 106 256	-2,8%
в том числе авансы на тех.присоединение	1 053 799	1 048 199	-0,4%
Прочая задолженность	600 027	502 527	19,4%
Всего	9 570 329	8 635 477	10,8%

Основную долю в составе кредиторской задолженности занимает задолженность перед поставщиками и подрядчиками в размере 7 207 769 тыс. рублей или 75,3% всей задолженности.

Наибольший удельный вес в объеме задолженности перед поставщиками и подрядчиками занимает кредиторская задолженность за услуги по передаче электроэнергии, которая на 31.12.2015г. составила 5 067 606 тыс. рублей или 70,3%. Рост по итогам 2015 года составил 1 003 646 тыс. рублей.

Причинами роста кредиторской задолженности в 2015 году явилось неисполнение договорных обязательств гарантирующими поставщиками и сбытовыми компаниями по оплате услуг по передаче электрической энергии и разногласия в расчетах.

По итогам 2015 года произведено списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности на сумму 2 439 тыс. рублей.

Кредиты и займы

В 2015 году Общество привлекало долгосрочные кредиты для финансирования текущей деятельности и рефинансирования ранее привлеченных кредитов и займов.

Наименование банка	тыс. руб.			
	Остаток на начало периода	Привлечено	Погашено	Остаток на конец периода
Краткосрочные кредиты и займы				
ЗАО АКБ «НОВИКОМБАНК»	2 000 000	-	2 000 000	-

ПАО Сбербанк				
Кредитное соглашение №20 от 24.02.2011	-	220 678*	220 678	-
Договор №156 от 08.11.2010	-	-	-	-
Договор №12-98 от 28.09.2012	404 700	-	404 700	-
Договор №13-104/2 от 11.09.2013	300 000	-	300 000	-
Договор №13-104/3 от 19.09.2013	700 000	-	700 000	-
Договор №13-105/3 от 12.08.2013	400 000	-	400 000	-
Договор №13-106/2 от 20.08.2013	500 000	-	500 000	-
Договор №13-107/3 от 29.08.2013	500 000	-	500 000	-
Договор №13-174 от 18.12.2013	-	500 000*	-	500 000
Договор №13-180 от 19.12.2013	-	500 000*	-	500 000
Договор №13-181 от 23.12.2013	-	500 000*	-	500 000
Договор №13-182 от 23.12.2013	-	348 999*	-	348 999
Договор №18 от 18.06.2013	-	550 000*	-	550 000
Договор №46/3 от 24.09.2014	-	500 000*	-	500 000
Договор №47/2 от 24.09.2014	-	485 000*	-	485 000
Договор №48/4 от 24.09.2014	-	477 132	300 000	177 132
Договор №76 от 29.08.2013	-	500 000*	-	500 000
Договор №81 от 06.09.2013	-	350 000*	-	350 000
Договор №98 от 29.11.2013	-	500 000*	-	500 000
Договор №16 от 22.04.2013	-	1 000 000*	-	1 000 000
Договор №15 от 22.04.2013	-	900 000*	-	900 000
Договор №17 от 22.04.2013	-	900 000*	-	900 000
Договор №83/596 от 07.07.2011	-	842 322*	-	842 322
Договор №84/597 от 07.07.2011	-	1 000 000*	-	1 000 000
Договор №120/919 от 01.11.2011	-	2 045 300*	-	2 045 300
Вексельный займ	312 900	-	312 900	-
Проценты по облигационному займу	-	355 091	323 650	31 441
Проценты по краткосрочным кредитам	-	752 290	752 290	-
Проценты по долгосрочным кредитам	5 528	1 560 462	1 565 990	-
Итого краткосрочных кредитов и займов	5 123 128	14 787 274	8 280 208	11 630 194
Долгосрочные кредиты и займы				
ОАО «ГТБ»	-			-
Кредитное соглашение №2114-003 от 31.01.2014	500 000	-	500 000	-
Кредитное соглашение №2114-007 от 31.01.2014	500 000	-	500 000	-
Кредитное соглашение №2114-008 от 31.01.2014	500 000	-	500 000	-
Кредитное соглашение №2114-021 от 13.03.2014	350 000	-	350 000	-
Кредитное соглашение №2114-022 от 12.03.2014	350 000	-	350 000	-
Кредитное соглашение №2114-023 от 13.03.2014	237 000	-	237 000	-
ОАО «АБ «РОССИЯ»				
Договор № 00.02-1-2/01/188/14 от 19.08.2014	10 000	-	10 000	-
Договор № 00.02-1-2/01/189/14 от 19.08.2014	5 000	-	5 000	-
ОАО «Сбербанк России»	-	-	-	-
Договор №12-98 от 28.09.2012	-	-	-	-
Договор №13-104/2 от 11.09.2013	-	-	-	-
Договор №13-104/3 от 19.09.2013	-	-	-	-
Договор №13-105/3 от 12.08.2013	-	-	-	-
Договор №13-106/2 от 20.08.2013	-	-	-	-
Договор №13-107/3 от 29.08.2013	-	-	-	-
Договор №13-174 от 18.12.2013	500 000	-	500 000*	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2015 год ПАО «МРСК Юга»

Договор №13-180 от 19.12.2013	500 000	-	500 000*	-
Договор №13-181 от 23.12.2013	500 000	-	500 000*	-
Договор №13-182 от 23.12.2013	348 999	-	348 999*	-
Договор №14-125 от 08.08.2014	1 000 000	-	-	1 000 000
Договор №14-126 от 08.08.2014	1 000 000	-	-	1 000 000
Договор №14-127 от 08.08.2014	300 000	-	-	300 000
Договор №14-48 от 21.03.2014	500 000	-	-	500 000
Договор №14-49 от 21.03.2014	500 000	-	-	500 000
Договор №14-50 от 21.03.2014	550 000	-	-	550 000
Договор №14-51 от 21.03.2014	900 000	-	-	900 000
Договор №14-52 от 21.03.2014	900 000	-	-	900 000
Договор №18 от 18.06.2013	550 000	-	550 000*	-
Договор №46/3 от 24.09.2014	500 000	-	500 000*	-
Договор №47/2 от 24.09.2014	485 000	-	485 000*	-
Договор №76 от 29.08.2013	500 000	-	500 000*	-
Договор №81 от 06.09.2013	350 000	-	350 000*	-
Договор №98 от 29.11.2013	500 000	-	500 000*	-
Договор №16 от 22.04.2013	1 000 000	-	1 000 000*	-
Договор №15 от 22.04.2013	900 000	-	900 000*	-
Договор №17 от 22.04.2013	900 000	-	900 000*	-
Договор № 15-74 от 07.09.2015	-	500 000	-	500 000
Договор № 15-75 от 07.09.2015	-	500 000	-	500 000
Договор № 15-76 от 07.09.2015	-	500 000	-	500 000
Договор № 15-77 от 07.09.2015	-	500 000	-	500 000
Договор № 15-78 от 07.09.2015	-	400 000	-	400 000
Договор № 15-79 от 07.09.2015	-	353 378	-	353 378
Договор №83/596 от 07.07.2011	842 322	-	842 322*	-
Договор №84/597 от 07.07.2011	1 000 000	-	1 000 000*	-
Договор №120/919 от 01.11.2011	2 045 300	-	2 045 300*	-
Кредитное соглашение 20/43 от 24.02.2011	220 678	-	220 678*	-
Облигационный займ	-	5 000 000	-	5 000 000
Итого долгосрочных кредитов и займов	19 744 299	7 753 378	14 094 299	13 403 378
Всего кредиты и займы	24 867 427	10 898 353	10 732 208	25 033 572

* В связи с наступлением срока погашения задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты (по кредитным договорам с ПАО Сбербанк), был произведен перевод долгосрочной задолженности по данным договорам в краткосрочную задолженность.

В структуре кредитного портфеля по состоянию на 31.12.2015 максимальный удельный вес приходится на долгосрочные кредиты – 53,61%.

В течение 2015 года Общество привлекало долгосрочные кредиты со сроком погашения через 3 года и краткосрочный кредит в рамках долгосрочной кредитной линии по соглашению №48/4 от 24.09.2014 года с ПАО Сбербанк со сроком погашения менее года.

Структура кредитного портфеля по срокам погашения с учетом
ожидаемого привлечения

Год погашения	тыс. рублей			
	2016	2017	2018	2020
Кредиты	11 598 753	5 650 000	2 753 378	5 000 000

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2015 год ПАО «МРСК Юга»

По состоянию на 31.12.2014г. у Общества существовала задолженность по вексельному займу перед ПАО «Россети». Вексельная задолженность в сумме 312 900 000,00 рублей погашена 18 июня 2015 года.

В июне 2015г. ПАО «МРСК Юга» разместило документарные процентные неконвертируемые биржевые облигации на предъявителя серии БО-01 на общую сумму 5 млрд. рублей со сроком обращения 1 813 дней (20 купонных периодов по 91 дню), сроком погашения 08 июня 2020г.

Начисленные и уплаченные проценты

В 2015 году было начислено 2 667 843 тыс. рублей процентов по кредитам и займам, в том числе по кредитам 2 312 752 тыс. рублей, по облигационному займу 355 090 тыс. рублей. Погашено процентов в 2015 году 2 641 930 тыс. рублей, в том числе проценты по кредитам 2 318 280 тыс. рублей, по облигационному займу 323 650 тыс. рублей.

Наименование банка	2015 год			
	Остаток на начало периода	Начислено	Погашено	Остаток на конец периода
По краткосрочным кредитам				
ОАО «Сбербанк России»	-	623 085	623 085	-
ЗАО АКБ «НОВИКОМБАНК»	-	129 205	129 205	-
Итого по краткосрочным кредитам	-	752 290	752 290	-
По долгосрочным кредитам				
ОАО «Сбербанк России»	-	1 351 439	1 351 439	-
ОАО «ГТБ»	5 528	207 819	213 347	-
ОАО «АБ «РОССИЯ»	-	1 204	1 204	-
Итого по долгосрочным кредитам	5 528	1 560 462	1 565 990	-
По облигационному займу	-	355 091	323 650	31 441
Всего по долгосрочным кредитам и займам	5 528	1 915 553	1 889 640	31 441
Всего по кредитам и займам	5 528	2 667 843	2 641 930	31 441

Средневзвешенная ставка по заемным средствам на начало года составляла 10,44 % годовых, на конец года – 10,97 % годовых.

Повышение средневзвешенной процентной ставки обусловлено привлечением кредитов в 2015 году, с целью рефинансирования ссудной задолженности, с более высокими процентными ставками, чем по действующим кредитам.

За отчетный период просроченная задолженность по основному долгу и процентам по кредитным обязательствам отсутствует.

Из общей суммы начисленных процентов сумма капитализированных процентов по инвестиционной деятельности составила 109 060 тыс. рублей.

Лизинговые договора в Обществе в 2015 году отсутствовали.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами

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, учетной политикой в целях налогообложения ПАО «МРСК Юга».

Расчеты с бюджетом характеризуются следующим образом:

Показатель	2015 год					
	Задолженность на 01.01.2015		Начислено	Уплачено	Задолженность на 31.12.2015	
	ДТ	КТ			ДТ	КТ
Налог на добавленную стоимость	-	539 155	2 358 140	2 468 551	-	428 744
Налог на имущество	-	55 346	277 782	268 742	-	64 386
Налог на прибыль	237 031	-	291 163	380 010	325 878	-
Земельный налог	219	2 375	7 747	8 185	182	1 900
Налог на доходы физлиц	133	49 206	693 593	689 714	1	52 953
Транспортный налог	3	1 954	10 295	9 785	-	2 461
Прочие налоги и сборы	4 206	3	18 025	19 316	5 574	-
Итого по налогам:	241 592	648 039	3 644 055	3 844 303	344 325	550 524
Штрафы по налогам	668	-	-	-	668	-
Пени по налогам	325	-	140	64	248	-
Всего:	242 585	648 039	3 656 885	3 844 367	332 551	550 524

Дебиторская задолженность по налогу на прибыль на конец отчетного периода образовалась в связи с тем, что налоговая база за 2015 год меньше, чем налоговая база за 9 месяцев 2015 года. Зачет и (или) возврат дебиторской задолженности, в соответствии со ст.88 НК РФ, будет осуществлен по истечении 3-х месяцев со дня предоставления налоговой декларации – после 28 июня 2016 года.

Кредиторская задолженность является текущей, погашение которой будет осуществляться по срокам оплаты налогов, которые установлены законодательством РФ.

В бухгалтерской отчетности отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

За 2015 год налог на прибыль составил 362 407 тыс. рублей. В бухгалтерском учете, посредством ПБУ 18/02 сумма налога отражается следующим образом:

- условный доход – 98 199 тыс. рублей;
- постоянное налоговое обязательство – 281 469 тыс. рублей;
- отложенный налоговый актив – 26 709 тыс. рублей;
- отложенное налоговое обязательство – 43 970 тыс. рублей.

В составе внереализационных расходов 2015г. по налогу на прибыль учтены убытки прошлых лет в сумме 599 тыс. рублей на основании пп. 13 п. 1 статьи 265 НК РФ (на дату вступления в законную силу решения суда).

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива и обязательства (продажа и ликвидация основных средств, спец. одежды) составили соответственно 13 790 тыс. рублей и 299 тыс. рублей.

Распределение налогов по уровням бюджета

тыс. рублей

Показатель	2015 год					
	Задолженность на 01.01.2015		Начислено	Уплачено	Задолженность на 31.12.2015	
	ДТ	КТ	КТ	ДТ	ДТ	КТ
Налоги - ВСЕГО:	242 585	648 039	3 656 885	3 844 367	332 551	550 524
Федеральный бюджет	14 343	539 158	2 405 259	2 532 383	31 133	428 824
Бюджет субъектов РФ	228 022	106 507	1 243 877	1 303 799	301 235	119 800
Городской	220	2 374	7 749	8 185	182	1 900

Расчеты по страховым взносам в фонды обязательного страхования

тыс. рублей

Показатель	2015 год					
	Задолженность на 01.01.2015		Начислено	Уплачено	Задолженность на 31.12.2015	
	ДТ	КТ	КТ	ДТ	ДТ	КТ
Расчеты с фондом социального страхования	426	6 509	166 801	163 181	296	9 999
Расчеты по пенсионному обеспечению	-	95 386	1 148 097	1 142 004	-	101 479
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	-	20 373	275 503	270 278	-	25 598
ИТОГО по взносам	426	122 268	1 590 401	1 575 463	296	137 076
Пени	5	-	181	180	4	-
Штрафы	-	-	-	-	-	-
ВСЕГО по расчетам с внебюджетными фондами	431	122 268	1 590 582	1 575 643	300	137 076
Расчеты по ЕСН	-	-	-	-	-	-
Налоговые санкции	-	-	-	-	-	-
ВСЕГО по ЕСН с налоговыми санкциями	-	-	-	-	-	-
ИТОГО по счету 69:	431	122 268	1 590 582	1 575 643	300	137 076

3.7. Условные и оценочные обязательства

Обществом признаны оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков, вознаграждений по итогам работы за 2015 год, вознаграждений по итогам работы за 4 квартал 2015 года, вознаграждений

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год ПАО «МРСК Юга»

87

по итогам работы за декабрь 2015 года и по судебным разбирательствам, незавершенным на отчетную дату (Пояснения, табличная форма 5.7.1.).

Движение резерва по оценочным обязательствам по судебным разбирательствам

Контрагент	тыс.рублей				
	Остаток на начало	Начислено резерва	Восстановлено резерва	Использовано резерва	Остаток на конец
Астраханская энергосбытовая компания ПАО	906 957	223 890	86 763	222 580	821 504
Энергия АО	594 758	281 555	56 610	314 503	505 200
ТНС Энерго Ростов-на-Дону ПАО	212 035	-	29 811	5 570	176 654
Волгоградэнергосбыт ПАО	-	446 691	1 491	8 287	436 913
Итого	1 713 750	952 136	174 675	550 940	1 940 271

В составе резервов под оценочные обязательства по незавершенным судебным разбирательствам начислены оценочные обязательства по разногласиям по покупке электроэнергии в целях компенсации потерь по сбытовым компаниям:

ПАО «Астраханская энергосбытовая компания» - 223 890 тыс. рублей;
ПАО «Волгоградэнергосбыт» - 446 691 тыс. рублей.

Территориальным сетевым компаниям по разногласиям по услугам по передаче электроэнергии:

АО «Энергия» - 281 555 тыс. рублей.

Данные суммы были включены в резерв на основании рассмотрения результатов аналогичных судебных решений, оценок вероятности решения вопросов не в пользу Общества на заседаниях комиссии по работе с дебиторской и кредиторской задолженностями проводившихся в течение 2015 года. Ожидаемый срок исполнения обязательств, начисленных по сбытовым компаниям – 2017-2018 гг.; по территориальной сетевой компании – 2016 год.

По состоянию на 31.12.2015 года в сравнении с 31.12.2014 года наблюдается рост остатков резервов под оценочные обязательства, связанные с оплатой предстоящих отпусков на 24 821 тыс. рублей. или 11% за счет роста средней заработной платы и расчета страховых взносов в связи с индексацией минимальной месячной тарифной ставки в 2015 году. Ожидаемый срок исполнения обязательства 2016 год.

По состоянию на 31.12.2015 года в сравнении с 31.12.2014 года по оценочным обязательствам по незавершенным судебным разбирательствам наблюдается рост остатков резервов на 226 521 тыс. рублей или 13%, в том числе за счет начислений по разногласиям по услугам по покупке электроэнергии на компенсацию потерь на 316 079 тыс. рублей или 28% 2015 года.

Оценочные обязательства за 2014 год (сопоставимые данные)

тыс.рублей

Наименование	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	1 313 921	2 519 182	(1 165 985)	(209 093)	2 458 025
в том числе:					
Оплата предстоящих отпусков	194 902	524 921	(497 587)	-	222 236
Выплата вознаграждения по итогам года	252 049	357 810	(234 459)	(19 666)	355 734
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	704 577	1 262 020	(105 523)	(147 324)	1 713 750
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	162 393	374 431	(328 416)	(42 103)	166 305

Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям, отсутствуют.

3.8. Отложенные налоги

Бухгалтерский учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется на основании первичных учетных документов и регистров налогового учета. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

В бухгалтерской отчетности отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства. (Пояснения, табличная форма 5.7.2.).

3.9. Обеспечения

В 2015 году Общество не выдавало обеспечений обязательств и платежей. Получено в 2015 году обеспечений обязательств на сумму 62 400 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2015 года в составе обеспечений обязательств и платежей полученных, учитываются банковские гарантии на общую сумму 62 400 тыс. рублей:

Наименование банка, выдавшего гарантию	№/дата банковской гарантии	тыс. рублей
		Сумма гарантии, тыс. рублей
ОАО «АК БАРС» БАНК	9102/05/2014/1616-10 от 28.05.2015г.	24 142
	9102/05/2015/063-04 от	1 098

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год ПАО «МРСК Юга»

	17.04.2015г.	
ОАО Банк «Петрокоммерц»	БП-3513812 от 29.09.2015г.	2 781
	БП-5847745 от 26.10.2015г.	3 566
ПАО Сбербанк	54/8621/0019/324 от 16.11.2015	20 190
	52/5221/0389/842 от 09.10.2015г.	3 313
	54/8621/0019/296 от 31.08.2015г.	7 310

По состоянию на 31.12.2015 Общество не имеет заложенного имущества. (Пояснения, табличная форма 5.8.)

3.10. Государственная помощь

В течение отчетного периода Общество не получало государственную помощь, предоставляемую коммерческим организациям (кроме кредитных организаций), являющимся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (далее организации), и признаваемую как увеличение экономической выгоды конкретной организации в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества).

3.11. Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

В соответствии с приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н «Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» в приложении к бухгалтерскому балансу Общества подлежит раскрытию информация о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании (распоряжении) Общества, а также отдельные хозяйственные операции:

Полученные в операционную аренду основные средства учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по инвентарным номерам арендодателя. Основные средства, полученные в лизинг, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по инвентарным номерам Общества.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются Обществом на забалансовом счете «НМА, полученные в пользование» в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Ценности, принятые на ответственное хранение, учитываются в бухгалтерском учете и отражаются в бухгалтерской отчетности в ценах, предусмотренных в приемо-сдаточных актах или в счетах платежных требований.

Сырье и материалы заказчика, принятые в переработку, учитываются по ценам, предусмотренным в договорах.

Принятые на комиссию товары отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в ценах, предусмотренных в приемо-сдаточных актах. (Пояснения, табличная форма 5.12.)

4. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

Доходы и расходы Общества за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности (регулируемым и не регулируемым), по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам.

Доходы от услуг по передаче электрической энергии, технологическому присоединению к сети и от прочих услуг, оказываемых Обществом, признаются на основании Актов выполненных работ (оказанных услуг) на дату подписания сторонами Акта.

Признание дохода от продажи продукции и иного имущества осуществляется Обществом в момент перехода права собственности на данное имущество к покупателю. Момент перехода права собственности определяется в соответствии с условиями заключенных договоров, как правило, в момент отгрузки продукции.

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Прочими также признаются доходы, не связанные с процессами производства и обращения. К таким доходам относятся доходы от поступления штрафов и пени, возмещения понесенных Обществом убытков, безвозмездного получения имущества, списания не востребовавшейся кредиторской задолженности, формирования курсовых разниц и т.п.

Признаются прочими доходами поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т. п.):

- страховое возмещение;
- покрытие убытков от чрезвычайных событий (пожаров, аварий, и др.);
- ликвидационная стоимость непригодного имущества.

Текущие расходы исполнительного аппарата Общества, за минусом распределенных, признаются управленческими расходами. Данные расходы в целях управленческого учета (тарифообразования и пр.) распределяются по видам деятельности и географическому сегменту (субъекты федерации, на территории которых формируются тарифы) в соответствии с методикой разработанной Обществом.

Коммерческие расходы в полной сумме признаются в себестоимости оказанных услуг, выполненных работ полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. (Пояснения, табличная форма 2.1., 2.2., 2.3., 5.11.)

Доходы и расходы по обычным видам деятельности за 2015 год представлены в таблице:

Наименование показателей	тыс. рублей		
	Выручка от продаж	Себестоимость продаж	Валовая прибыль (убыток)
Выручка от услуг по передаче электроэнергии	29 675 051	25 181 353	4 493 698
Выручка от тех. присоединения	499 600	121 294	378 306
Доходы от аренды	53 569	39 256	14 313
Прочие виды деятельности (промышленного характера)	119 754	81 686	38 068
Прочие виды деятельности (непромышленного характера)	17 059	30 767	(13 708)

5. Прочие пояснения к отчетности

5.1. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств проводится Обществом в соответствии со ст.11 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13.06.1995 №49 в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

Инвентаризации подлежат все виды активов и обязательств Общества, включая имущество (независимо от местонахождения), находящееся в Обществе на праве собственности, объемы незавершенного производства, незавершенных вложений в оборотные и внеоборотные активы, кредиторская задолженность и статьи капитала, имущество, не принадлежащее Обществу, но числящееся в бухгалтерском учете на забалансовых счетах (находящееся на ответственном хранении, полученное для продажи по договору комиссии, арендованное и т.д.).

Порядок проведения инвентаризаций (количество инвентаризаций в отчетном году, даты и сроки их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них) устанавливаются приказами по Обществу.

Инвентаризация основных средств проводится Обществом ежегодно, библиотечных фондов - один раз в пять лет.

Для проведения инвентаризаций создаются рабочие инвентаризационные комиссии, состав которых утверждается приказом по Обществу, а для филиалов – приказом по филиалу Общества.

Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием имущества и данными бухгалтерского учета отражены в учете в соответствии с п.28 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н.

По результатам инвентаризации нематериальных активов, нематериальных активов полученных в пользование, основных средств, приобретения объектов основных средств, арендованных основных средств, основных средств в эксплуатации и основных средств в оперативном управлении проведенной по состоянию на 02.11.2015 г. излишки и недостачи не выявлены.

По результатам инвентаризации материалов, оборудования на складе, готовой продукции и товаров по состоянию на 01.10.2015г. в филиале «Волгоградэнерго» выявлены:

излишки материалов на сумму 284 338,74 рублей и недостача на сумму 161 550,29 рублей в результате пересортицы при внутреннем перемещении между складами (местами хранения). Недостача списана и зачтена излишками по аналогичным номенклатурным позициям. Суммовая разница излишков составила 122 788,29 рублей по решению комиссии учтена в составе прочих доходов;

недостача Комплектной трансформаторной подстанции КТПК-ВВ-100/6/0,4-УХЛ 1 в количестве 1 комплекта стоимостью 266 661,64 рублей; излишек Комплектной трансформаторной подстанции КТПК-ВВ-100/10/0,4-УХЛ 1 в количестве 1 комплекта стоимостью 306 437,64 рублей.

Суммовая разница излишков от выявленной пересортицы после списания в бухгалтерском учете недостачи и оприходования излишка отнесена на прочие доходы в размере 39 776 рублей.

5.2. Информация по сегментам (ПБУ 12/2010)

Первичной информацией для целей формирования данных в разрезе отчетных сегментов принимается информация по географическим сегментам, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различиями деятельности в различных географических регионах. Каждое структурное подразделение Общества осуществляет деятельность в отдельном географическом регионе. Вторичной – информация по операционным сегментам. (Пояснения, табличная форма 5.13.).

Покупатели, выручка от продаж, которым, составляет не менее 10% общей выручки Общества, тыс. рублей

тыс. рублей				
№ п/п	Наименование покупателя (заказчика)	Общая величина выручки	В т.ч.: передача электроэнергии	В т.ч.: прочие услуги
1	ПАО «Астраханская энергосбытовая компания»	3 702 069	3 700 852	1 217
2	ПАО «Волгоградэнерго»	3 208 039	3 207 968	71
3	ПАО «ГНС энерго Ростов-на-Дону»	8 309 936	8 302 471	7 465

5.3. Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)

Информация по прекращаемой деятельности на дату составления отчетности отсутствует.

5.4. Информация об участии в совместной деятельности (ПБУ 20/03)

тыс. рублей				
№ п.п.	Участник совместной деятельности, предмет совместной деятельности	Величина вложений по состоянию на 31.12.2014 года	Цель вложений (получение прибыли, иные цели)	Полученный финансовый результат за отчетный период
1.	ПАО «Русгидро»	7 838	Строительство генерирующих мощностей – опытной Калмыцкой ветроэлектростанции 22 МВт; Обеспечение республики Калмыкия собственными энергомощностями; Использование нетрадиционных возобновляемых источников энергии; Производство электроэнергии и извлечение доходов (прибыли) от ее реализации	Строительство не завершено
2.	ПАО «Россети»	40 425	Строительство генерирующих мощностей – опытной Элистинской ПЭС мощностью 320 МВт; Производство электроэнергии и извлечение дохода (прибыли) от ее реализации.	Строительство не завершено
	ИТОГО	48 263		

Строительство Калмыцкой ветровой электрической станции (далее – Калмыцкая ВЭС) производилось по договору совместной деятельности от 15.09.1993 № 29, заключенному между ПАО «ЕЭС России» и ОАО «Калмэнерго». После реорганизации ПАО «ЕЭС России» и реформирования отрасли в целом правопреемниками по договору стали ПАО «РусГидро» и ПАО «МРСК Юга». Срок действия договора совместного строительства прекратился 31.12.2010.

Стороны владеют на праве общей долевой собственности 14 объектами незавершенного строительства Калмыцкая ВЭС. Строительство Калмыцкой ВЭС в связи с отсутствием финансирования остановлено на начальной стадии. Завершение строительства Калмыцкой ВЭС за счет средств ПАО «РусГидро» или ПАО «МРСК Юга» не планируется. Для ПАО «МРСК Юга» производство электрической энергии не соответствует основному виду деятельности. Требуется значительные денежные средства для его завершения.

Во исполнение Указания Минтопэнерго Российской Федерации от 07.02.1992 г. №Д-9-14, Постановления Правительства Российской Федерации от 20.04.1995 г. №389 «О стабилизации экономики Республики Калмыкия» и Постановления Правительства Российской Федерации от 14.03.1997 г. №303 «Федеральная целевая программа социально-экономического развития Республики Калмыкия и национально-культурного возрождения калмыцкого народа» с 1993 г. по договору о совместной деятельности между ОАО ПАО «ЕЭС России» и ОАО

«Калмэнерго» от 15.09.1993 № 28 было начато строительство Элистинской парогазовой электростанции (Элистинская ПГЭС) мощностью 320 МВт.

Проектно-сметная документация строительства ЭПГЭС 320 МВт (4 блока по 80 МВт) разработана ПСД ОАО «Сельэнергопроект» г. Москва в 1992г, технологического оборудования ОАО фирма «Модуль» Кировского завода г. Санкт-Петербург.

Строительство осуществлялось с 1993 по 2001 годы. Строительство предусматривалось в две очереди по 160 МВт, в том числе в составе первой очереди выделялся пусковой комплекс в составе одного блока 80 МВт.

В 2001 году работы по строительству Элистинской ПГЭС были прекращены из-за отсутствия финансирования со стороны ОАО РАО «ЕЭС России» и ОАО «Калмэнерго».

В связи с реорганизацией ОАО РАО «ЕЭС России» и ОАО «Калмэнерго» правопреемниками договора о совместной деятельности стали ПАО «Россети» и ПАО «МРСК Юга». Согласно акта сверки на 30.06.2012 вклады сторон составляют: ПАО «Россети» - 40 323 тыс. рублей (49,94%), ПАО «МРСК Юга» - 40 425 тыс. рублей (50,06%). Срок действия договора совместного строительства прекратился 31.12.2010.

Завершение строительства Элистинской ПГЭС за счет средств ПАО «Россети» и ПАО «МРСК Юга» не планируется, поскольку производство электрической энергии не соответствует основному виду деятельности ПАО «Россети» и ПАО «МРСК Юга».

В связи с прекращением, как сроков действия вышеуказанных договоров, так и самой деятельности по строительству Элистинской ПГЭС и Калмыцкой ВЭС, отсутствием необходимости в строительстве данных станций по причине того, что имущество, находящееся в совместной собственности морально устарело, оборудование не может быть использовано без оценки его состояния новым экологическим требованиям к окружающей среде, отсутствием возможности реализации и возврата имущества, Обществом в 2012 году создан резерв под обесценение финансовых вложений по договорам совместной деятельности на сумму 48 263 тыс. рублей.

5.5. Информация о движении денежных средств (ПБУ 23/2011)

В составе денежных средств для целей составления Отчета о движении денежных средств Общество признает:

- наличные денежные средства в кассе;
- денежные средства на открытых расчетных, специальных, транзитных, валютных, счетах корпоративных карт и иных банковских счетах;
- суммы в пути (сальдировано).

Не признаются денежными средствами и не включаются в отчет о движении денежных средств денежные документы.

В качестве денежных эквивалентов Общество признает депозиты со сроком погашения до 3-х месяцев и векселя коммерческих банков, сроком погашения три месяца или меньше.

Денежные потоки, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам признаются Обществом транзитными и отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто. К транзитным денежным потокам относятся:

- денежные потоки комиссионера или агента (кроме платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещения из нее;
- поступления в возмещение коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- поступления от сотрудников в возмещение стоимости путевок, приобретаемых Обществом централизованно у сторонних организаций и платежи сторонним организациям за приобретенные путевки;
- поступления в возмещение организационных расходов на проведение мероприятия, и платежи за организацию данного мероприятия;
- ошибочно поступившие от сторонних организаций и списанные банком суммы;
- возвраты ранее осуществленных платежей из-за неверно указанных реквизитов и по прочим основаниям;
- полученные и возвращенные суммы залогового обеспечения заявок участников конкурсных торгов и аукционов;
- выплаты больничных и пособий за счет ФСС и соответствующие поступления от ФСС.

В отчете о движении денежных средств Общества свернуто представлен косвенный налог (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Операций с высоколиквидными финансовыми вложениями (денежными эквивалентами), которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены

незначительному риску изменения стоимости за период с 01.01.2015 по 31.12.2015, не осуществлялось.

В отчете о движении денежных средств Общества по строке 4129 «Оплата труда» отражены платежи по страховым взносам во внебюджетные фонды в размере 1 509 529 тыс. рублей за 2015 год и 1 324 254 тыс. рублей за 2014 год.

Денежные потоки между Обществом и его дочерними, зависимыми компаниями, и между Обществом и материнской компанией ПАО «Россети» раскрыты в Отчете о движении денежных средств.

Неиспользованные Обществом кредитные линии.

тыс. рублей			
Банк - кредитор	Номер и дата договора	Сумма неиспользованного лимита (руб.)	Процентная ставка, %
ПАО Сбербанк	№20 от 24.02.2011	300 000 000	12,3
ПАО Сбербанк	№24 от 24.02.2011	900 000 000	12,3
ПАО Сбербанк	№47 от 24.09.2014	15 000 000	12,3
ПАО Сбербанк	№48/4 от 24.09.2014	372 868 496,72	12,3
ПАО Сбербанк	15-50 от 17.08.2015	750 000 000,00	13,03
ПАО Сбербанк	15-79 от 07.09.2015	51 322 000,00	12,91
Банк ГПБ (АО)	2114-003 от 31.01.2014	500 000 000,00	13,25
Банк ГПБ (АО)	2114-007 от 31.01.2014	500 000 000,00	13,25
Банк ГПБ (АО)	2114-008 от 31.01.2014	500 000 000,00	13,25
Банк ГПБ (АО)	2114-022 от 12.03.2014	350 000 000,00	13,25
Банк ГПБ (АО)	2114-021 от 13.03.2014	350 000 000,00	13,25
Банк ГПБ (АО)	2114-023 от 13.03.2014	237 000 000,00	13,25
Банк ГПБ (АО)	2115-009 от 14.09.2015	750 000 000,00	13,00
ОАО «АБ «РОССИЯ»	№00.02-1-2/01/188/14	400 000 000	18,00
ОАО «АБ «РОССИЯ»	№00.02-1-2/01/189/14	500 000 000	18,00
АО «СМП Банк»	70-2014/КЛ от 28.08.2014	300 000 000	14,00

Сумма минимального неснижаемого остатка денежных средств на расчетных счетах Общества на 31.12.2015 года составила 1 284 170 тыс. рублей.

тыс. рублей					
№ п/п	Основание (дополнительное соглашение, подтверждение сделки)	Дата начала сделки	Дата окончания сделки	Процентная ставка	Сумма минимального неснижаемого остатка
1	2	3	4	5	6
1	Подтверждение № 270 (Соглашение № 17 об общих условиях привлечения денежных средств от 02.10.2012 г.)	31.12.2015	11.01.2016	9,3	644 000
2	Подтверждение № 271 (Соглашение № 17 об общих условиях привлечения денежных средств от 02.10.2012 г.)	01.01.2016	11.01.2016	3,44	129 000
3	Подтверждение № 98 (Генеральное соглашение № М1-579962/2013/021 о порядке поддержания минимального неснижаемого остатка на счетах клиента от 27.12.2013 г.)	28.12.2015	11.01.2016	10,3	100 000
4	Подтверждение № 99 (Генеральное соглашение № М1-579962/2013/021 о порядке поддержания минимального неснижаемого остатка на счетах	29.12.2015	11.01.2016	10,0	100 000

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год ПАО «МРСК Юга»

	клиента от 27.12.2013 г.)				
5	Подтверждение № 100 (Генеральное соглашение № М1-579962/2013/021 о порядке поддержания минимального неснижаемого остатка на счетах клиента от 27.12.2013 г.)	30.12.2015	11.01.2016	8,7	29 200
6	Подтверждение № 101 (Генеральное соглашение № М1-579962/2013/021 о порядке поддержания минимального неснижаемого остатка на счетах клиента от 27.12.2013 г.)	31.12.2015	11.01.2016	0,1	277 000
7	Подтверждение № 52 (Соглашение № 1-14-с/0830 об общих условиях проведения операций с неснижаемым остатком)	29.12.2015	11.01.2016	4,5	4 970
Итого					1 284 170

Денежные средства на условиях овердрафта Общество в 2015 году не привлекало.

В 2015 году Обществом были заключены кредитные договоры об овердрафтном кредите с суммой кредита 750 000 тыс. рублей каждый с ПАО Сбербанк и Банк ГПБ (АО).

Основные условия кредитного договора в форме овердрафта с ПАО Сбербанк:

Лимит овердрафта – 750 000 000,00 рублей;

Максимально допустимый период непрерывной задолженности по овердрафту – 45 дней;

Процентная ставка – не более 13,03% годовых.

Срок действия договора в форме овердрафта – 24 месяца.

Основные условия кредитного договора в форме овердрафта с Банк ГПБ (АО):

Лимит овердрафта – Использование лимита овердрафта производится в размере, не превышающем 50 % (Пятидесяти) процентов от размера среднемесячной величины чистых кредитовых оборотов по счетам Заемщика в Банке, рассчитанных за три предыдущих календарных месяца, но не может превышать 750 000 000 (Семьсот пятьдесят миллионов) рублей. Перерасчет суммы использования лимита овердрафта производится ежемесячно.

Максимально допустимый период непрерывной задолженности по овердрафту – 45 дней;

Процентная ставка – не более 13,00% годовых;

Срок действия договора в форме овердрафта – 24 месяца.

По состоянию на 31.12.2015 года поручительства третьих лиц, полученные и не использованные Обществом для получения кредита, средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества, денежные средства (или их эквиваленты), недоступные для использования Обществом отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2015 года на банковские счета Общества наложен арест в общей сумме 43 480 тыс. рублей.

тыс. рублей

	Сумма ареста	Банк	№ расчетного счета
ООО УК «Ставропольэнергия-инвест»	34 752	Астраханское ОСБ № 8625	40702810605000003020
ООО «Русэлектро»	8 079	Астраханское ОСБ № 8625	40702810205000003514
МУП «Электросети» МО г.Нариманов	464	Астраханское ОСБ № 8625	40702810205000003514
ПАО «ФСК ЕЭС»	185	КРФ АО "СМП БАНК"	40702810108300000131

Арест наложен в качестве обеспечения исполнения возможных будущих гражданских исков в рамках расследования уголовного дела №137132900638 от 12.07.2013 года, возбужденного в отношении деятельности поставщика ПАО «МРСК Юга» - ООО УК «Ставропольэнергияинвест». Арест наложен в соответствии с постановлениями Промышленного районного суда г. Ставрополь. Общество не владеет информацией о возможных сроках окончания следствия и его выводах по данному делу.

Арест денежных средств в интересах ПАО «ФСК ЕЭС» осуществлен в рамках сводного исполнительного производства 8751/15/99001-СД, снятие ареста возможно после окончания указанного сводного исполнительного производства. На текущий момент спрогнозировать дату окончания сводного исполнительного производства не представляется возможным.

Арест денежных средств в интересах ООО «Русэлектро» наложен в качестве обеспечительных мер по делу А53-15681/15, и будет снят в 2016г., поскольку 28.12.2015 Обществом подано заявление в суд об отмене обеспечения иска.

В части денежных средств в интересах МУП «Электросети» МО г. Нариманов информация отсутствует.

Информация о денежных потоках по сегментам за 2015 год

Наименование показателя	ПАО МРСК Юга	ИА	АЭ	ВЭ	КалмЭ	РЭ
Сальдо денежных потоков от текущих операций	2 337 283	64 811	(1 360 919)	3 148 379	(1 469 121)	1 954 133
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(1 614 739)	3 854	(268 918)	(275 608)	(37 419)	(1 036 648)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	141 580	139 607	530	-2	-	1 445
Сальдо денежных потоков за отчетный период	864 124	208 270	(1 629 306)	2 872 770	(1 506 540)	918 930

5.6. Информация о внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность (ПБУ 22/2010)

В связи с исправлением ошибки, допущенной в бухгалтерской (финансовой) отчетности, были внесены изменения в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в связи со следующими обстоятельствами:

Некорректное представление в отчете «О движении денежных средств» страховых платежей в государственные внебюджетные фонды в

составе строки «прочие платежи» вместо их представления в составе строки «в связи с оплатой труда работников» за 2014 год на сумму 1 324 254 тыс. рублей.

Исправление ошибок представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Коды	за 2015	за 2014 г из отчетности за 2014 год	рекласс	за 2014 г
Платежи - всего	4120	(22 644 110)	(23 993 399)	-	(23 993 399)
в том числе:					
поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11 290 745)	(13 463 813)	-	(13 463 813)
<i>в т.ч. поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний</i>	<i>412101</i>	<i>(5 673 892)</i>	<i>(5 802 779)</i>	<i>-</i>	<i>(5 802 779)</i>
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 000 588)	(5 021 685)	(1 324 254)	(6 345 939)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 574 941)	(2 419 394)	-	(2 419 394)
<i>в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	<i>412301</i>	<i>(305 787)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
налога на прибыль организаций	4124	(816 040)	(849 364)	-	(849 364)
прочие платежи	4129	(961 796)	(2 239 143)	1 324 254	(914 889)
<i>в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям</i>	<i>412901</i>	<i>(132 744)</i>	<i>(59 438)</i>	<i>-</i>	<i>(59 438)</i>

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

Связанными сторонами Общества являются организации Группы ПАО «Россети», ДЗО Общества, члены Совета директоров и Правления Общества и иные юридические и физические лица.

Полный перечень аффилированных лиц приведен на официальном сайте ПАО «МРСК Юга»: <http://mrsk-yuga.ru/pages/show/listpersons>.

Негосударственный пенсионный фонд

Отношения Негосударственного пенсионного фонда электроэнергетики с Обществом регулируется договорами о негосударственном пенсионном обеспечении работников. По остаткам на счетах Негосударственного пенсионного фонда за 2015 год были начислены проценты в сумме 83 тыс. рублей.

Операции со связанными сторонами (без НДС):

Наименование связанных сторон (характер отношений)	тыс. рублей	
	2015 год	
Услуги, оказанные Обществу:		
ПАО «Россети» (услуги)	161 636	
ПАО «ФСК ЕЭС» (услуги по передаче эл. энергии, аренда,)	6 225 926	
АО «Калмэнергосбыт» (покупная электроэнергия на компенсацию потерь, покупная электроэнергия на хозяйственные нужды)	168 333	
ООО «АйТи Энерджи Сервис» (услуги)	13 293	
АО «Управление ВОЛС-ВЛ» (услуги)	4	
ИТОГО	6 569 192	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год ПАО «МРСК Юга»

Услуги, оказанные Обществом:	
ПАО «Россети» (аренда)	1 641
ОАО «Энергосервис Юга» (аренда)	112
ПАО «ФСК ЕЭС» (аренда, прочие)	11 873
АО «Калмэнергосбыт» (услуги по передаче электроэнергии, аренда)	416 545
ПАО «Кубаньэнерго» (аренда, прочие)	30 947
АО «Предприятие сельского хозяйства Соколовское» (услуги по техническому присоединению)	104
ИТОГО	461 222
Прочие доходы	
АО «Калмэнергосбыт» (услуги по передаче электроэнергии, аренда)	161
ПАО «Россети» (реализация ОС, прочие)	8 004
ПАО «ФСК ЕЭС» (дивиденды)	6
ОАО «Энергосервис Юга» (дивиденды)	1 761
ИТОГО	9 958
Прочие расходы	
АО «Калмэнергосбыт»	1 949
ПАО «ФСК ЕЭС»	83 776
ПАО «МРСК Центра»	10 323
ПАО «МРСК Центра и Приволжья»	3 628
АО «Тюменьэнерго»	2 021
ПАО «МРСК Волги»	1 555
АО «Мобильные газотурбинные электр. станции»	2 334
ИТОГО	105 586

Состояние расчетов со связанными сторонами.

По состоянию на 31 декабря 2015 год дебиторская и кредиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами составляет:

Наименование связанных сторон	тыс. рублей На 31 декабря 2015
Дебиторская задолженность Общества, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	
ПАО «ФСК ЕЭС»	6 503
Дебиторская задолженность Общества, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	
ОАО «ПСХ им. А.А. Гречко»	12 780
ОАО «База отдыха «Энергетик»	108 808
ПАО «Кубаньэнерго»	164 272
ПАО «ФСК ЕЭС»	18 336
АО «Калмэнергосбыт»	38 049
АО «Мобильные газотурбинные электр. станции»	166
Итого	342 411
Кредиторская задолженность Общества, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	
ПАО «Россети»	9 375
ООО «АйТи Энерджи Сервис»	3 857
ПАО «Кубаньэнерго»	14
ПАО «ФСК ЕЭС»	4 699 243
ПАО «МРСК Волги»	1 835
ПАО «МРСК Центра»	1 778
АО «Электросетьсервис ЕНЭС»	1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год ПАО «МРСК Юга».

АО «Управление ВОЛС-ВЛ»	5
Итого:	4 716 108

Займы, предоставленные связанным сторонам.

В 2015 г. Общество не предоставляло займы связанным сторонам.

Займы, предоставленные связанными сторонами.

По состоянию на 31.12.2014г. у Общества существовала задолженность по вексельному займу перед ПАО «Россети». Вексельная задолженность в сумме 312 900 000,00 рублей погашена 18 июня 2015 года.

В июне 2015г. ПАО «МРСК Юга» разместило документарные процентные неконвертируемые биржевые облигации на предъявителя серии БО-01 на общую сумму 5 000 000 тыс. рублей со сроком обращения 1 813 дней (20 купонных периодов по 91 дню), сроком погашения 08 июня 2020г.

5.8. Выплаты вознаграждений

Выплата вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров производится в соответствии с Положением о выплате членам Совета директоров Открытого акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга» вознаграждений и компенсаций в новой редакции, утвержденным решением годового Общего собрания акционеров ПАО «МРСК Юга» (протокол от 04.06.2008 №1).

Суммарный размер вознаграждения членам Совета директоров за 2015 год, включая все виды вознаграждения (зарплата, премии, компенсации расходов и др.) составил 7 146 тыс. рублей.

В соответствии с трудовыми договорами между Обществом и членами Правления, вознаграждение члену Правления выплачивается в размере и порядке, установленном Положением о материальном стимулировании и социальном пакете Высших менеджеров ПАО «МРСК Юга» в новой редакции; утвержденным решением Совета директоров Общества 14.06.2011 (протокол от 16.06.2011 № 67/2011).

На основании решений Совета директоров ПАО «МРСК Юга» (протокол от 22.05.2008 №13/2008, протокол от 01.12.2008 №20/2008, протокол от 11.02.2009 №22/2009, протокол от 25.12.2009 №38/2009, протокол от 05.02.2010 № 39/2010, протокол от 28.04.2010 № 44/2010, протокол от 28.06.2010 № 49/2010, протокол от 08.07.2010 № 50/2010, протокол от 01.09.2010 № 53/2010, протокол от 29.10.2010 № 55/2010, протокол от 24.12.2010 № 57/2010, протокол от 01.06.2011 №65/2011, протокол от 30.08.2011 № 71/2011, протокол от 19.09.2011 № 72/2011, протокол от 26.12.2011 № 77/2011, протокол от 30.07.2012 №92/2012, протокол от 01.03.2013 № 104/2013, протокол от 03.10.2013 № 116/2013) ,протокол от 23.04.2014 №131/2014,протокол от 18.08.2014 № 141/2014 об определении количественного состава Правления Общества и избрании членов Правления Общества, а также в соответствии со статьей 21 Устава ПАО «МРСК Юга» и статьями 15 и 57 Трудового кодекса РФ, с членами Правления Общества заключены дополнительные соглашения к

трудовым договорам об осуществлении полномочий члена коллегиального исполнительного органа Общества - Правления.

С даты создания Правления ПАО «МРСК Юга» (19.05.2008) по 31.08.2011 членам Правления Общества за осуществление полномочий выплачивались ежемесячные вознаграждения в размере 5 (пяти) минимальных месячных тарифных ставок рабочего первого разряда, установленных отраслевым тарифным соглашением в электроэнергетическом комплексе Российской Федерации.

С 01.09.2011 членам Правления Общества за осуществление полномочий выплачиваются ежемесячные вознаграждения в размере 11% от установленного высшему менеджеру должностного оклада.

Суммарный размер вознаграждения членам Правления ПАО «МРСК Юга» за 2015 год, включая все виды вознаграждения (зарплата, премии, компенсации расходов и др.) составил 75 706 тыс. рублей.

Вопросы материального стимулирования генерального директора Общества регулируются в соответствии с условиями его трудового договора, а также в соответствии с Положением о материальном стимулировании Генерального директора ПАО «МРСК Юга» (в новой редакции); утвержденным решением Совета директоров Общества (протокол от 16.06.2011 № 67/2011) с учетом внесенных изменений (протоколы от 26.04.2012 № 85/2012 и 13.01.2013 № 102/2012).

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу:

Виды вознаграждений	2015 г.	2014 г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты		
Оплата труда за отчетный период	44 715	41 945
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	11 537	17 577
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	7 343	4 456
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	5 703	5 416
Иные краткосрочные вознаграждения (премия)	45 150	36 418
Итого	114 448	105 812

5.9. Информация об операциях с иностранной валютой (ПБУ 3/2006)

В 2015 году операции с иностранной валютой Обществом не производились.

5.10. Информация об энергосбережении (Федеральный закон от 23 ноября 2009 г. № 261-ФЗ).

Информация отражается в соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. № 261 - ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

В 2015 году затраты на энергетические ресурсы ПАО «МРСК Юга» составили:

1) на покупку электрической энергии в целях компенсации потерь в сетях филиалов ПАО «МРСК Юга» - 6 002 774 тыс. рублей без НДС.

Затраты на покупку электрической энергии в целях компенсации потерь в сетях филиалов ПАО «МРСК Юга» рассчитывались в соответствии с условиями договоров оказания услуг с гарантирующими поставщиками, исходя из фактически сложившихся объемов в рамках предельных уровней нерегулируемых цен согласно п.108(1) Основных положений функционирования розничных рынков электрической энергии, утвержденных постановлением Правительства РФ от 31.08.2006 № 530 (с изменениями и дополнениями).

2) на покупку электрической энергии на хозяйственные нужды зданий и сооружений структурных подразделений филиалов ПАО «МРСК Юга» - 202 346 тыс. рублей.

Затраты на покупку электрической энергии на хозяйственные нужды рассчитывались по данным приборов учета на основании заключенных договоров энергоснабжения с поставщиками энергоресурсов (энергосбытовыми компаниями) в рамках предельных уровней нерегулируемых цен согласно п.108(1) Основных положений функционирования розничных рынков электрической энергии, утвержденных постановлением Правительства РФ от 31.08.2006 № 530 (с изменениями и дополнениями).

3) на покупку тепловой энергии на хозяйственные нужды зданий и сооружений структурных подразделений филиалов ПАО «МРСК Юга» - 15 906 тыс. рублей.

Затраты на покупку тепловой энергии на хозяйственные нужды рассчитывались по данным приборов учета на основании заключенных договоров теплоснабжения с поставщиками энергоресурсов (энергосбытовыми компаниями).

4) на покупку газа на хозяйственные нужды зданий и сооружений производственных отделений филиалов ПАО «МРСК Юга» - 7 290 тыс. рублей.

Затраты на покупку газа на хозяйственные нужды рассчитывались по данным приборов учета на основании заключенных договоров газоснабжения с поставщиками энергоресурсов.

5.11. Информация об управлении рисками

С целью комплексного управления всеми возможными рисками в ПАО «МРСК Юга» внедрена и функционирует интегрированная система внутреннего контроля и управления рисками, которая является неотъемлемой частью общей системы управления.

В соответствии с решением Совета директоров (протокол от 08.09.2014 №142/2014) совершенствование системы внутреннего контроля и управления рисками признано приоритетным направлением деятельности Общества. Система управления рисками обеспечивает принятие органами управления Общества наиболее эффективных и экономически обоснованных решений, повышение прозрачности и эффективности управления, инвестиционной привлекательности.

Управление рисками регламентируется следующими локальными нормативными документами:

Политика управления рисками и Политика внутреннего контроля, утверждены решением Совета директоров от 04.09.2014 (протокол от 08.09.2014 №142/2014), определяют стратегию развития внутреннего контроля и управления рисками Общества;

Методика оценки операционных рисков, форма УР-1 «Паспорт операционного риска» и Инструкция по применению и заполнению Паспорта операционного риска, утверждены приказом от 11.08.2015 № 512, определяют подходы к классификации и оценке рисков, включая структуру рисков, методы и алгоритмы оценки рисков;

Инструкция по планированию и реализации мероприятий по управлению рисками и Типовая форма плана мероприятий (форма УР-2), утверждены приказом от 11.12.2015 № 777, разработаны с целью повышения качества и эффективности процесса управления рисками в Обществе, а также повышения ответственности владельцев рисков и подразделений за реализацию функции управления рисками;

Реестр ключевых операционных рисков, Реестр операционных рисков основных бизнес-процессов, Реестр операционных рисков прочих бизнес-процессов, утвержденные приказом от 30.12.2014 № 926 (с изменениями в соответствии с приказом от 09.02.2015 № 76), устанавливающие персональную ответственность владельцев рисков за организацию работы по управлению рисками;

Положения о контрольной среде и рисках бизнес-процессов, утверждены приказом ПАО «МРСК Юга» от 13.09.2012 №500; локальные нормативные документы, направленные на стандартизацию контрольной среды Общества, утверждены приказом от 11.11.2011 № 723.

В рамках действующей в Обществе системы управления рисками, владельцами рисков, закрепленными приказом ПАО «МРСК Юга» от 30.12.2014 № 926 (с изменениями в соответствии с приказом от 09.02.2015 № 76), на ежеквартальной основе осуществляется идентификация и оценка рисков, разработка и выполнение мероприятий по управлению рисками, мониторинг рисков. Ежегодно владельцами рисков разрабатывается план мероприятий по управлению рисками. Данный план выносится на утверждение Правлением Общества.

Более подробная информация о рисках, присущих Обществу, раскрывается в ежеквартальных отчетах эмитента, расположенных по адресу <http://mrsk-yuga.ru/pages/show/ezhekvarstal-nyu-otchet-emitenta>.

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

Факты хозяйственной деятельности, которые оказывают или могут оказывать впоследствии влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой (31 декабря) и датой подписания бухгалтерской отчетности за год отсутствуют.

5.13. Информация о непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «МРСК Юга» за 2015 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои активы и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. Как отражено в бухгалтерской (финансовой) отчетности чистая прибыль Общества за 2015 год составила 149 575 тыс. рублей (2014 год – чистый убыток в размере 6 893 677 тыс. рублей), а дефицит оборотного капитала (превышение краткосрочных обязательств над оборотными активами) на 31 декабря 2015 года составил 10 398 631 тыс. рублей. Краткосрочные обязательства Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года составили 23 854 984 тыс. рублей, включая обязательства по заемным средствам в сумме 11 630 194 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2015 года Общество имеет подписанные кредитные соглашения с ПАО «Сбербанк», ОАО «АБ Россия», АО «СМП Банк» Банк ГПБ (АО) об открытии возобновляемых кредитных линий с неиспользованной частью кредита в сумме 6 776 190 тыс. рублей).

С учетом планируемого рефинансирования краткосрочной задолженности по кредитам в сумме 11 516 768 тыс. рублей в 2016 году, по нашим прогнозам, чистый денежный поток от операционной

деятельности Общества в 2016 году будет достаточным для покрытия наших обязательств, подлежащих к уплате в 2016 году.

Таким образом, несмотря на дефицит оборотного капитала, руководство Общества считает, что Общество сможет выполнить все свои текущие обязательства по обслуживанию долга в течение 2016 года.

5.14. Условия ведения деятельности

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

В 2015 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. С 2014 года процентные ставки в рублях значительно выросли в следствии поднятия Банком России ключевой ставки до 17%. По состоянию на 31.12.2015г. ключевая ставка, установленная Банком России, составила 11%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Генеральный директор

Б.Б. Эбзеев

Главный бухгалтер

Г. Г. Савин

18 марта 2016 г.



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

Показатель		За 12 месяцев 2015 г.	За 12 месяцев 2014 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	25 454 356	24 260 032
в том числе			
материальные затраты	6511	15 407 895	14 374 090
затраты на оплату труда	6512	4 757 020	4 391 714
отчисления на социальные нужды	6513	1 423 900	1 307 310
амортизация	6514	2 699 045	2 837 912
прочие затраты	6515	1 166 496	1 349 006
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	(9 200)	(24 853)
в том числе			
незавершенного производства	6521	-	-
готовой продукции	6522	-	-
покупных товаров	6523	(7 411)	(26 642)
товаров отпущенных	6524	(1 789)	1 789
вспомогательного сырья	6525	-	-
Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)	6500	25 454 356	24 260 032
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530	-	-
услуг управления на сторону	6540	-	-
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551	-	-
затраты на оплату труда	6552	-	-
отчисления на социальные нужды	6553	-	-
амортизация	6554	-	-
прочие затраты	6555	-	-
Управленческие расходы	6560	644 233	565 768
в том числе			
материальные затраты	6561	29 380	26 825
затраты на оплату труда	6562	409 116	346 081
отчисления на социальные нужды	6563	102 907	79 577
амортизация	6564	11 930	20 859
прочие затраты	6565	90 900	92 426

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

Показатель		За 12 месяцев 2015 г.	За 12 месяцев 2014 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	149 575	(6 893 677)
Дивиденды по привилегированным акциям ⁸	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	149 575	(6 893 677)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	49 811 096	49 811 096
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	0,003003	(0,138396)
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621	-	-
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312	-	-
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322	-	-
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332	-	-
дополнительное количество акций	66333	-	-
Разводненная прибыль на акцию	6640	0,0030	(0,1384)
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642	-	-

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель 1	Код 2	За 12 месяцев 2015 г.	За 12 месяцев 2014 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	490 994	(6 577 751)
в том числе облагаемая по ставке: 20%	67101	490 994	(6 577 751)
другим ставкам	67102	-	-
необлагаемая	67103	-	-
Постоянные разницы	6711	1 407 349	8 167 441
Справочно: постоянные разницы, корреспондирующие с временными разницами	67111	-	-
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	133 544	462 829
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(219 852)	(53 371)
Налоговая база	6714	1 812 035	1 999 148
Расход (доход) по налогу на прибыль	6720	98 199	(1 315 550)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	98 199	(1 315 550)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	281 469	1 633 488
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221	-	-
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	(17 261)	81 892
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	26 709	92 566
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(43 970)	(10 674)
Текущий налог на прибыль	6724	(362 407)	(399 830)
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725	-	-
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6730	38 249	2 012
в том числе по существенным статьям	6731	-	-
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6740	149 575	(6 893 677)

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель	На начало года			Изменения за период				На конец периода											
	Код	Период	Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость			
							Первоначальная рыночная стоимость	Накопленная амортизация			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 2015 г.	24	(18)	-	9	-	-	-	-	(3)	-	-	-	24	(18)	-	6	
	5110	за 2014 г.	24	(12)	-	12	-	-	-	-	(3)	-	-	-	24	(15)	-	9	
Объекты интеллектуальной собственности (исключительная права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2015 г.	24	(15)	-	9	-	-	-	-	(3)	-	-	-	24	(18)	-	6	
	5111	за 2014 г.	24	(12)	-	12	-	-	-	-	(3)	-	-	-	24	(15)	-	9	
в том числе:																			
Удостоверительные на лабеллинг, промышленные образцы, торговую марку	51011	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51111	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Управообладатели на программное ЗВМ, базы данных	51012	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51112	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Управообладатели на объекты интеллектуальной собственности	51013	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51113	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Удостоверительные на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	51014	за 2015 г.	24	(15)	-	9	-	-	-	-	(3)	-	-	-	24	(18)	-	6	
	51114	за 2014 г.	24	(12)	-	12	-	-	-	-	(3)	-	-	-	24	(15)	-	9	
Деловая репутация Общества	5102	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5103	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

104

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 15 г.	47 153	(20 715)	-	-	-	(9 068)	47 153	(29 783)
	5150	за 20 14 г.	36 535	(11 973)	10 618	-	-	(8 742)	47 153	(20 715)
из них:										
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5142	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 15 г.	47 153	(20 715)	-	-	-	(9 068)	47 153	(29 783)
	5154	за 20 14 г.	36 535	(11 973)	10 618	-	-	(8 742)	47 153	(20 715)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 15 г.	-	820	-	-	820
в том числе:	5170	за 20 14 г.	55 983	11 661	-	(67 644)	-
Научно-исследовательские работы	5161	за 20 15 г.	-	820	-	-	820
	5171	за 20 14 г.	27 992	2 914	-	(30 906)	-
Опытно-конструкторские работы	5162	за 20 15 г.	-	-	-	-	-
	5172	за 20 14 г.	-	8 747	-	(8 747)	-
Технологические работы	5163	за 20 15 г.	-	-	-	-	-
	5173	за 20 14 г.	-	-	-	-	-
Прочие	5164	за 20 15 г.	-	-	-	-	-
	5174	за 20 14 г.	27 991	-	-	(27 991)	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 15 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 20 14 г.	26	-	(26)	-	-
У патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 15 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 20 14 г.	-	-	-	-	-
У правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 15 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 20 14 г.	-	-	-	-	-
У правообладателя на топологии интегральных микросхем	5183	за 20 15 г.	-	-	-	-	-
	5193	за 20 14 г.	-	-	-	-	-
У владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184	за 20 15 г.	-	-	-	-	-
	5194	за 20 14 г.	26	-	(26)	-	-
Прочие	5185	за 20 15 г.	-	-	-	-	-
	5195	за 20 14 г.	-	-	-	-	-

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	Выбыло		начислено амортизации	пересчета		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего																
в том числе:																
Амортизируемые основные средства - всего:																
в том числе:																
производственные здания	52011	за 2015 г.	4 165 466	(780 876)	3 384 590	79 039	-	(38 189)	4 333	(133 253)	-	-	4 206 316	(909 796)	3 296 520	
	52111	за 2014 г.	4 130 463	(658 165)	3 472 298	76 238	-	(49 235)	9 044	(132 355)	-	-	4 165 460	(780 876)	3 384 590	
	52012	за 2015 г.	1 314 687	(465 260)	849 427	43 454	(24)	(3 765)	2 027	(70 463)	-	-	1 354 356	(554 720)	799 636	
	52112	за 2014 г.	1 250 112	(405 967)	844 145	26 807	(1 004)	(2 082)	1 172	(60 461)	-	-	1 314 667	(486 260)	828 407	
	52013	за 2015 г.	20 920 527	(7 037 953)	13 882 574	414 888	-	(33 072)	12 081	(1 165 925)	-	-	21 302 343	(8 211 207)	13 091 136	
	52113	за 2014 г.	20 322 816	(5 832 960)	14 489 856	613 214	-	(15 503)	7 710	(1 212 710)	-	-	20 920 527	(7 037 953)	13 882 574	
	52014	за 2015 г.	16 422 676	(7 084 079)	9 338 597	595 142	(65 368)	(24 138)	11 800	(1 253 078)	-	-	17 393 680	(8 300 625)	9 093 055	
	52114	за 2014 г.	15 501 801	(5 763 189)	9 738 703	970 666	-	(49 893)	32 074	(1 352 895)	-	-	16 422 676	(7 084 079)	9 338 597	
	52015	за 2015 г.	109 547	(78 151)	31 396	638	-	(14 482)	1 491	(5 001)	-	-	95 723	(62 651)	33 072	
	52115	за 2014 г.	99 565	(73 120)	26 445	13 708	-	(3 726)	3 475	(8 506)	-	-	109 547	(78 151)	31 396	
	52016	за 2015 г.	791 675	(527 747)	263 928	22 264	-	(1 144)	1 146	(68 190)	-	-	812 795	(592 791)	220 004	
	52116	за 2014 г.	787 390	(454 443)	332 947	7 353	(231)	(3 058)	2 751	(75 824)	-	-	791 675	(527 747)	263 928	
прочие																

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	Выбыло		начислено амортизации	пересчета		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	персональная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
Объекты с неограниченным сроком пользования использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2015 г.	22 035	-	22 035	338	-	-	-	-	-	-	-	22 373	-	22 373	
	5212	за 2014 г.	16 434	-	16 434	5 601	-	-	-	-	-	-	-	22 035	-	22 035	
в том числе:																	
земельные участки	52021	за 2015 г.	22 035	-	22 035	338	-	-	-	-	-	-	-	22 373	-	22 373	
	52121	за 2014 г.	16 434	-	16 434	5 601	-	-	-	-	-	-	-	22 035	-	22 035	
	52022	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
объекты придорожного назначения	52122	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5203	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на жерновое улучшение земель	5213	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5220	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																	
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
имущество, предоставляемое по договору аренды	5222	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5232	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

111

5.3.2.Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Наименование показателя	Код	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3	4
Производственные здания	7001	13-1440	линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	7002	61-1200	линейный
Линии электропередачи и устройства к ним	7003	48-1184	линейный
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	7004	13-883	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	7005	24-516	линейный
Прочие	7006	24-885	линейный

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

Наименование показателя	Код	За 2015 год	За 2014 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	400 607	799 265
в том числе:			
производственные здания	5261	22 162	31 726
сооружения, кроме ЛЭП	5262	-	-
линии электропередачи и устройства к ним	5263	141 041	263 907
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	237 404	294 832
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	-	208 800
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(32 688)	(2 634)
в том числе:			
производственные здания	5271	(136)	(58)
сооружения, кроме ЛЭП	5272	(177)	-
линии электропередачи и устройства к ним	5273	(31 178)	(2 141)
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	(1 197)	(338)
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	-	(97)

5.3.4. Иное использование основных средств

1 Наименование показателя	2 Код	3 На 31 декабря 2015 г.	4 На 31 декабря 2014 г.	5 На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	223 373	229 491	578 449
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	68 203	39 103	21 747
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 726 702	5 303 017	5 609 204
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	961 745	892 618	955 214
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	494 647	786 207	760 682
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 15 г.	2 226 365	2 159 496	(465 961)	(1 469 604)	2 450 296
в том числе:	5250	за 20 14 г.	2 916 197	1 307 998	(375 637)	(1 622 193)	2 226 365
Производственного назначения	5241	за 20 15 г.	2 226 143	2 159 168	(465 411)	(1 469 604)	2 450 296
	5251	за 20 14 г.	2 915 647	1 307 998	(375 309)	(1 622 193)	2 226 143
незавершенное строительство	52411	за 20 15 г.	1 769 271	1 616 812	(26 637)	(1 422 391)	1 937 055
	52511	за 20 14 г.	2 292 963	1 111 035	(80 039)	(1 554 678)	1 769 271
приобретение основных средств	52412	за 20 15 г.	272	46 880	-	(46 876)	276
	52512	за 20 14 г.	1 403	60 783	-	(61 914)	272
оборудование к установке	52413	за 20 15 г.	233 817	275 454	(249 605)	-	259 666
	52513	за 20 14 г.	349 126	46 936	(162 247)	-	233 817
прочие	52414	за 20 15 г.	222 783	220 022	(189 169)	(337)	253 299
	52514	за 21 14 г.	272 165	89 242	(133 023)	(5 601)	222 783
Непроизводственного назначения	5242	за 20 15 г.	222	328	(550)	-	-
	5252	за 20 14 г.	550	-	(328)	-	222
незавершенное строительство	52421	за 20 15 г.	222	328	(550)	-	-
	52521	за 20 14 г.	550	-	(328)	-	222
приобретение основных средств	52422	за 20 15 г.	-	-	-	-	-
	52522	за 20 14 г.	-	-	-	-	-
оборудование к установке	52423	за 20 15 г.	-	-	-	-	-
	52523	за 20 14 г.	-	-	-	-	-
прочие	52424	за 20 15 г.	-	-	-	-	-
	52524	за 20 14 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	учтенные 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 15 г.	19 672	(10 759)	342	-	(7 864)	(10 759)	-	-	-	1 391	-
в том числе:	5292	за 20 14 г.	41 258	(28 659)	3 564	-	(24 874)	(276)	-	-	(17 624)	19 672	(10 759)
капитальное строительство	52911	за 20 15 г.	19 517	(10 759)	257	-	(7 671)	(10 759)	-	-	-	1 344	-
приобретение основных средств	52921	за 20 14 г.	37 173	(28 383)	513	-	(18 169)	-	-	-	(17 624)	19 517	(10 759)
	52912	за 20 15 г.	155	-	85	-	(193)	-	-	-	-	47	-
	52922	за 20 14 г.	4 085	(276)	3 051	-	(6 705)	(276)	-	-	-	155	-
прочие	52923	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведения первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррективировка		первоначальная стоимость	накопленная коррективировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 15 г.	395 123	(240 112)	-	(14 902)	4 170	-	650	380 221	(235 292)
	5311	за 20 14 г.	395 123	(175 247)	-	-	-	-	(64 865)	395 123	(240 112)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 15 г.	346 860	(191 849)	-	(14 902)	4 170	-	650	331 958	(187 029)
	53121	за 20 14 г.	346 860	(126 984)	-	-	-	-	(64 865)	346 860	(191 849)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 15 г.	341 432	(189 721)	-	(14 902)	4 170	-	(269)	326 530	(185 820)
	531211	за 20 14 г.	341 432	(125 453)	-	-	-	-	(64 268)	341 432	(189 721)
зависимых хозяйственных обществ	531212	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531212	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530213	за 20 15 г.	5 428	(2 128)	-	-	-	-	919	5 428	(1 209)
	531213	за 20 14 г.	5 428	(1 531)	-	-	-	-	(597)	5 428	(2 128)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531231	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53124	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53125	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53026	за 20 15 г.	48 263	(48 263)	-	-	-	-	-	48 263	(48 263)
	53126	за 20 14 г.	48 263	(48 263)	-	-	-	-	-	48 263	(48 263)
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 15 г.	3 749	(2 128)	-	-	-	-	919	3 749	(1 209)
	5312	за 20 14 г.	3 749	(1 531)	-	-	-	-	(597)	3 749	(2 128)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 15 г.	3 749	(2 128)	-	-	-	-	919	3 749	(1 209)
	53131	за 20 14 г.	3 749	(1 531)	-	-	-	-	(597)	3 749	(2 128)

104

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		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
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531311	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531312	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	530313	за 20 15 г.	3 749	(2 128)	-	-	-	-	919	3 749	(1 209)
	531313	за 20 14 г.	3 749	(1 531)	-	-	-	-	(597)	3 749	(2 128)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531331	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53034	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	5303	за 20 15 г.	391 374	(237 984)	-	(14 902)	4 170	-	(269)	376 472	(234 083)
всего	5313	за 20 14 г.	391 374	(173 716)	-	-	-	-	(64 268)	391 374	(237 984)

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая дробление 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 20.15 г.	-	-	420 000	(17 000)	-	-	-	-	403 000	-
Вклады в уставные капиталы	5315	за 20.14 г.	-	-	4 000	(4 000)	-	-	-	-	-	-
Других обществ - всего	53061	за 20.15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53161	за 20.14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53062	за 20.15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	53162	за 20.14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	53063	за 20.15 г.	-	-	420 000	(17 000)	-	-	-	-	403 000	-
Предоставленные займы	53163	за 20.14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	530631	за 20.15 г.	-	-	420 000	(17 000)	-	-	-	-	403 000	-
Прочие	531631	за 20.14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	53064	за 20.15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53164	за 20.14 г.	-	-	4 000	(4 000)	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53065	за 20.15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53165	за 20.14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	53069	за 20.15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	53166	за 20.14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53068	за 20.15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5316	за 20.14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20.15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53171	за 20.14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53072	за 20.15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	53172	за 20.14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	53073	за 20.15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53173	за 20.14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20.15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	531731	за 20.14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	53074	за 20.15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53174	за 20.14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1 Наименование показателя	2 Код	3 Период	4 На начало года		5 Изменения за период				6 На конец периода	
			7 первоначальная стоимость	8 накопленная корректировка	9 поступило	10 выбыло (погашено)		11 первоначальная стоимость	12 накопленная корректировка	
						13 первоначальная стоимость	14 накопленная корректировка			
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 15 г.	-	-	420 000	(17 000)	-	-	403 000	-
	5317	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	5300	за 20 15 г.	395 123	(240 112)	420 000	(31 902)	4 170	-	783 221	(235 292)
Итого	5310	за 20 14 г.	395 123	(175 247)	4 000	(4 000)	-	-	395 123	(240 112)

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(240 112)	2 527	(1 877)	4 170	(235 292)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой	7110	(2 128)	2 192	(1 273)	-	(1 209)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	(2 128)	2 192	(1 273)	-	(1 209)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	71112	-	-	-	-	-
прочие	71113	(2 128)	2 192	(1 273)	-	(1 209)
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	(237 984)	335	(604)	4 170	(234 083)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(189 721)	335	(604)	4 170	(185 820)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311	(189 721)	335	(604)	4 170	(185 820)
зависимых хозяйственных обществ	71312	-	-	-	-	-
прочие	71313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7134	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7135	-	-	-	-	-
Прочие	7136	(48 263)	-	-	-	(48 263)
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ	72112	-	-	-	-	-
прочие	72113	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121	-	-	-	-	-
Прочие	7213	-	-	-	-	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211	-	-	-	-	-
Прочие	7222	-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311	-	-	-	-	-

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
зависимых хозяйственных обществ	72312	-	-	-	-	-
прочие	72313	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233	-	-	-	-	-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	7234	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	7235	-	-	-	-	-
Прочие	7236	-	-	-	-	-

5.4.3. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
облигации	5321	-	-	-
векселя	5322	-	-	-
акции	5323	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
облигации	5326	-	-	-
векселя	5327	-	-	-
акции	5328	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 15 г.	649 191	-	1 079 865	(1 008 154)	-	-	X	720 902	-
	5420	за 20 14 г.	956 524	-	704 643	(1 011 976)	-	-	X	649 191	-
сырье и материалы	5401	за 20 15 г.	637 593	-	1 078 747	(997 836)	-	-	-	718 504	-
	5421	за 20 14 г.	920 073	-	701 631	(984 111)	-	-	-	637 593	-
незавершенное производство	5402	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5403	за 20 15 г.	1 789	-	-	(1 789)	-	-	-	-	-
	5423	за 20 14 г.	-	-	1 789	-	-	-	-	1 789	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 15 г.	9 809	-	1 118	(8 529)	-	-	-	2 398	-
	5424	за 20 14 г.	36 451	-	1 223	(27 865)	-	-	-	9 809	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	327 851	401 241	629 233
в том числе:				
сырье и материалы	5441	327 851	401 190	629 233
незавершенное производство	5442	-	-	-
товары отгруженные	5443	-	-	-
готовая продукция и товары	54441	-	51	-
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	-	-	-

185

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбытие				уменьшен по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списанное на финансовый результат	восстановление резерва			перевод из резерва в краткосрочную задолженность
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5601	31.20.15 г.	104 361	(1 862)	6 792	-	(1 790 556)	(1 038 589)	-	-	489 538	2 252 369	1 324 893	(1 302 860)
в том числе:	5621	31.20.14 г.	227 960	(7 388)	6 497	-	-	(2 606)	-	-	5 526	(127 490)	104 361	(1 862)
Расчеты с покупателями и заказчиками:	5602	31.20.15 г.	7 778	(1 862)	1 866	-	(1 790 556)	(1 038 589)	-	-	489 538	2 333 937	1 304 992	(1 302 860)
в том числе:	5622	31.20.14 г.	10 114	(7 388)	5 684	-	-	(2 450)	-	-	5 526	(5 570)	7 778	(1 862)
по передаче электроэнергии	56021	31.20.15 г.	-	-	-	-	(1 790 556)	(1 036 642)	-	-	487 676	2 339 522	1 302 880	(1 302 860)
по передаче электроэнергии	56221	31.20.14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии	56022	31.20.15 г.	4 342	-	940	-	-	(924)	-	-	-	(3 370)	988	-
по передаче электроэнергии	56222	31.20.14 г.	965	-	5 198	-	-	(1 777)	-	-	-	(44)	4 342	-
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части:	56023	31.20.15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
распределительно-электросетевого комплекса	56223	31.20.14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии и мощности	56024	31.20.15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по передаче электроэнергии и мощности	56224	31.20.14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по договорам от аренды:	56025	31.20.15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по аренде:	56225	31.20.14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданы	56026	31.20.15 г.	3 436	(1 862)	926	-	-	(1 023)	-	-	1 862	(2 215)	1 124	-
авансы выданы	56226	31.20.14 г.	9 149	(7 388)	486	-	-	(673)	-	-	5 526	(5 526)	3 436	(1 862)
авансы выданы	56027	31.20.15 г.	2 364	-	4 926	-	-	-	-	-	-	-	7 290	-
авансы выданы	56227	31.20.14 г.	11 688	-	813	-	-	-	-	-	-	(10 137)	2 364	-
Векселя к получению	5604	31.20.15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к получению	5624	31.20.14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5605	31.20.15 г.	94 219	-	-	-	-	-	-	-	-	(81 568)	12 651	-
в том числе:	5625	31.20.14 г.	206 158	-	-	-	(156)	-	-	-	-	(111 783)	94 219	-
Бюджетные средства	56051	31.20.15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бюджетные средства	56251	31.20.14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	56052	31.20.15 г.	94 219	-	-	-	-	-	-	-	-	(81 568)	12 651	-
Прочие	56252	31.20.14 г.	206 158	-	-	-	(156)	-	-	-	-	(111 783)	94 219	-
Итог сумм дебиторской задолженности:	5606	31.20.15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итог сумм дебиторской задолженности:	5626	31.20.14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода											
			На начало года			поступления			выбытие											
			учетная по условиям договора	взвешивая по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма резерва по отдельным операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет резерва начисленного резерва	списание на финансовый результат	костылирование резерва	перевод на долговую и краткосрочную задолженность	учетная по условиям договора	взвешивая по сомнительным долгам						
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15									
1	2	3																		
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55251	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	55252	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 15 г.	17 930 775	(8 703 165)	38 922 887	32 045	(470 282)	(36 375 276)	(14 601)	1 585 459	(2 252 368)	18 238 580	(7 573 387)							
	5530	за 20 14 г.	15 511 645	(4 249 790)	38 699 064	8 274	(6 616 635)	(34 934 861)	(1 035 389)	1 127 871	127 490	17 930 775	(8 703 165)							
в том числе:																				
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 15 г.	15 844 190	(7 986 621)	35 358 260	-	(291 089)	(32 799 513)	(1 938)	1 578 586	(2 333 937)	16 063 398	(6 699 186)							
	5531	за 20 14 г.	13 624 264	(3 336 685)	34 124 811	-	(6 446 379)	(30 663 170)	(886 348)	1 112 095	5 570	15 844 190	(7 986 621)							
в том числе:																				
по продаже электротехники	55111	за 20 15 г.	15 177 951	(7 540 322)	34 875 857	-	(278 274)	(32 328 302)	-	1 575 215	(2 399 522)	15 385 438	(6 243 381)							
	55311	за 20 14 г.	12 864 081	(2 714 597)	33 070 850	-	(6 434 338)	(29 686 385)	(930 762)	1 077 851	-	15 177 951	(7 540 322)							
по торговле недвижимостью	55112	за 20 15 г.	111 006	(43 590)	269 926	-	(11 337)	(294 101)	-	630	3 370	89 182	(54 297)							
	55312	за 20 14 г.	76 950	(58 393)	828 094	-	(263)	(791 265)	(2 817)	12 249	44	111 006	(43 590)							
по операциям по финансированию и развитию ЕЭС России в части:	55113	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
распределительная электросетевого хозяйства	55313	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
по производству электроэнергии и мощности	55114	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
	55314	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
по доходам от аренды	55115	за 20 15 г.	2 475	(353)	28 862	-	-	(19 969)	(17)	-	-	9 361	(338)							
	55315	за 20 14 г.	2 230	(340)	30 000	-	(13)	(28 755)	-	-	-	2 475	(353)							
по прочим	55116	за 20 15 г.	552 756	(404 356)	183 615	-	(1 478)	(157 141)	(1 921)	2 741	2 215	578 427	(401 172)							
	55316	за 20 14 г.	681 003	(565 355)	196 067	-	(13 786)	(175 765)	(152 769)	21 995	5 526	652 758	(404 356)							
Авансы выданные	5512	за 20 15 г.	244 089	(3 602)	2 690 988	-	(265)	(2 867 831)	(356)	-	-	66 757	(3 512)							
	5532	за 20 14 г.	74 338	(4 443)	2 825 581	-	-	(2 684 452)	(841)	-	-	244 089	(3 602)							
Векселя к получению	5513	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
	5533	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
задолженность участником (участителей) по вкладам в уставный капитал	5514	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
	5534	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
	5535	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
Прочая дебиторская задолженность в том числе:	5518	за 20 15 г.	1 842 496	(710 942)	875 639	32 045	(178 928)	(707 932)	(12 308)	6 873	81 568	2 108 425	(870 689)							
	5538	за 20 14 г.	1 813 043	(906 662)	1 748 662	8 274	(168 266)	(1 487 239)	(348 200)	15 778	111 783	1 842 496	(710 942)							
в том числе:																				
беспроцентные векселя	55101	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
	55301	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							

104

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						выбытие				На конец периода							
			На начало года			поступление			поощрение	списание за счет резерва ликвидного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
			4	5	6	7	8	9								10	11	12	13	14
1	2	3																		
переводы по налогам и сборам	55162	за 20 15 г.	242 585	-	385 683	-	-	(295 747)	-	-	-	-	-	-	-	332 551	-	-	-	-
реализация имущества	55163	за 20 15 г.	169 565	-	438 397	-	-	(385 359)	-	(18)	-	-	-	-	-	242 585	-	-	-	-
прочие	55164	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	55162-55164	за 20 15 г.	1 598 911	(710 942)	489 966	32 045	(178 928)	(412 215)	(12 308)	(3 083)	6 873	6 873	81 568	1 775 874	1 598 911	1 775 874	(870 689)	-	-	-
Итого	55162-55164	за 20 14 г.	1 643 478	(906 662)	1 310 265	8 274	(188 266)	(1 121 880)	(348 200)	(3 809)	15 776	15 776	1 117 883	1 598 911	1 598 911	1 598 911	(710 942)	-	-	-
Итого	5517	за 20 15 г.	121 686	(12 680)	684	-	-	(276)	-	-	-	-	-	122 094	122 094	122 094	(12 680)	-	-	-
Итого	5537	за 20 14 г.	121 686	-	132	-	(12 680)	(110)	-	-	-	-	-	121 686	121 686	121 686	(12 680)	-	-	-
Итого	55171	за 20 15 г.	121 686	(12 680)	684	-	-	(276)	-	-	-	-	-	122 094	122 094	122 094	(12 680)	-	-	-
Итого	55371	за 20 14 г.	121 686	-	132	-	(12 680)	(110)	-	-	-	-	-	121 686	121 686	121 686	(12 680)	-	-	-
Итого	55172	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	55372	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5900	за 20 15 г.	18 035 136	(6 705 027)	38 929 679	32 045	(2 260 838)	(37 413 865)	(14 601)	(4 881)	2 074 997	2 074 997	-	19 563 513	18 035 136	19 563 513	(8 876 287)	-	-	-
Итого	5920	за 20 14 г.	15 739 605	(4 267 178)	38 705 961	8 274	(6 616 635)	(34 837 467)	(1 035 389)	(545 448)	1 133 397	1 133 397	-	18 035 136	15 739 605	18 035 136	(8 705 027)	-	-	-

108

5.6.2. Резерв по сомнительным долгам

Показатель	Код	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Создание резерва	Списание резерва	
1	2	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	7310	7 990 483	2 081 645	(2 070 062)	8 002 066
в том числе:					
по передаче электроэнергии	7311	7 540 322	2 068 830	(2 062 891)	7 546 261
по техприсоединению	7312	43 590	11 337	(630)	54 297
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	7313	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	7314	-	-	-	-
по доходам от аренды	7315	353	-	(17)	336
прочие	7316	406 218	1 478	(6 524)	401 172
Авансы выданные	7330	16 297	265	(13 050)	3 512
Прочая дебиторская задолженность	7320	710 942	178 928	(19 181)	870 689
Итого	7300	8 717 722	2 260 838	(2 102 293)	8 876 267

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		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	15 676 195	6 801 390	14 259 055	5 550 955	12 145 302	7 876 610
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	5541	14 468 918	6 468 314	13 147 710	5 166 849	10 934 687	7 605 758
по передаче электроэнергии	55411	13 811 908	6 265 647	12 576 214	5 035 892	10 201 641	7 487 044
по техприсоединению	55412	85 071	30 774	57 717	14 126	75 235	16 842
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55413	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55414	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55415	118 291	117 955	43 742	43 402	30 220	29 880
прочие	55416	453 648	53 938	470 037	73 429	627 591	71 992
Прочая дебиторская задолженность	5542	1 207 277	333 076	1 111 345	384 106	1 210 615	270 852

5.6.4. Разногласия со сбытовыми компаниями

Контрагент	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	данные Общества 2	данные контрагента 3	Начислено за период (оборот по Дт, тыс.руб.)		Оплачено за период (оборот по Кт, тыс.руб.)		данные Общества 8	данные контрагента 9
			данные Общества 4	данные контрагента 5	данные Общества 6	данные контрагента 7		
1								
ПАО "АЭСК"	1 904 978	677 400	4 319 293	3 907 195	3 098 594	3 098 594	3 125 677	1 486 001
ОАО "Оборонэнергосбыт"	125 790	125 615	199 544	190 107	151 374	151 374	173 960	164 348
ПАО "Волгоградэнергосбыт"	3 546 090	2 936 404	4 143 139	3 915 098	3 764 030	3 902 646	3 925 169	2 948 856
ООО "МагнитЭнерго"	3 520	878	40 614	43 256	43 192	43 192	942	942
ООО "МегаВольтаМилерЭнергоБаланс"	11 833	4 035	62 234	44 426	43 198	43 198	30 869	5 265
АО "Калмэнергосбыт"	2 659	0	489 078	490 645	453 688	452 906	38 049	37 739
ПАО "ТНС энерго г. Ростов-на-Дону"	1 622 223	1 484 535	9 601 985	9 485 710	9 903 118	9 765 430	1 321 090	1 204 815
ООО "Русэнергоресурс"	1 434	-	(1 434)	-	-	-	-	-
ОАО "Донэнерго"	867 792	857 084	2 155 025	2 112 318	2 017 624	1 972 882	1 005 193	996 620

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя.	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		начисленные проценты, штрафы и иные начисления	выбытие		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссудам, операциям)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления		погашение	списание на финансовый результат	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 15 г.	80 889	104 490	-	(23 899)	-	(43 017)	118 463
в том числе:	5571	за 20 14 г.	70 906	58 073	-	(4 082)	-	(44 008)	80 889
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5572	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-
спротивительство	55521	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55721	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-
55522	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
55722	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 15 г.	80 889	104 490	-	(23 899)	-	(43 017)	118 463
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5573	за 20 14 г.	70 906	58 073	-	(4 082)	-	(44 008)	80 889
задолженность перед дочерними обществами	5554	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-
5574	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
55541	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
55741	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-
55742	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 15 г.	8 554 588	34 630 289	64 922	(33 838 511)	(2 439)	43 017	9 451 866
в том числе:	5580	за 20 14 г.	10 897 949	40 562 093	166 720	(43 079 308)	(36 874)	44 008	8 554 588
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 15 г.	6 258 387	21 580 530	-	(20 627 770)	(1 376)	-	7 207 769
в том числе:	5581	за 20 14 г.	6 989 865	20 141 592	-	(20 872 731)	(2 439)	-	6 258 387
спротивительство	55611	за 20 15 г.	842 487	1 380 668	-	(1 407 385)	(839)	-	814 931
55612	за 20 14 г.	1 456 009	788 537	-	(1 401 607)	(452)	-	-	842 487
прочие	55812	за 20 15 г.	5 413 900	20 193 862	-	(19 220 386)	(539)	-	6 382 838
55812	за 20 14 г.	5 533 956	19 353 055	-	(19 471 124)	(1 987)	-	-	5 413 900

130

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				Поступление		начисленные проценты, штрафы и иные начисления	Выбытие			перевод из долгосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	5		6	погашение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Авансы полученные	5582	за 20 15 г.	1 025 367	5 135 475	-	(5 246 837)	(498)	43 017	956 524	
в том числе:	5582	за 20 14 г.	1 221 320	6 368 017	-	(6 597 412)	(568)	44 008	1 025 367	
по передаче электроэнергии	55821	за 20 15 г.	41 046	4 610 310	-	(4 634 156)	-	-	17 200	
	55821	за 20 14 г.	34 917	5 691 116	-	(5 684 987)	-	-	41 046	
по телекоммуникации	55822	за 20 15 г.	967 310	475 312	-	(550 078)	(171)	43 017	935 390	
	55822	за 20 14 г.	1 179 891	533 376	-	(789 474)	(491)	44 008	967 310	
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55823	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	
от перепродажи электроэнергии и мощности	55824	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	55824	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	
по участию в других организациях	55825	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	55825	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	
по услугам зрелищ	55826	за 20 15 г.	76	5 215	-	(5 251)	(36)	-	4	
	55826	за 20 14 г.	257	11 018	-	(11 197)	-	-	76	
по прибыли	55827	за 20 15 г.	16 935	44 638	-	(57 352)	(291)	-	3 930	
	55827	за 20 14 г.	6 255	122 509	-	(111 754)	(75)	-	16 935	
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5583	за 20 15 г.	88	-	-	6	-	-	94	
	5583	за 20 14 г.	-	88	-	-	-	-	88	
Векселя к уплате	5584	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 20 14 г.	1 589 835	-	-	(1 589 835)	-	-	-	
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5585	за 20 15 г.	122 268	1 587 806	-	(1 572 998)	-	-	137 076	
	5585	за 20 14 г.	104 136	1 421 704	-	(1 403 572)	-	-	122 268	
Расчеты по налогам и сборам	5586	за 20 15 г.	648 039	3 361 830	-	(3 459 345)	-	-	550 524	
	5586	за 20 14 г.	442 506	8 260 253	-	(8 057 720)	-	-	648 039	
Задолженность перед персоналом организации	5587	за 20 15 г.	229 592	2 162 970	-	(2 144 430)	-	-	248 132	
	5587	за 20 14 г.	197 138	2 106 639	-	(2 074 185)	-	-	229 592	
Прочая кредиторская задолженность	5588	за 20 15 г.	272 847	801 678	64 922	(787 137)	(563)	-	351 747	
	5588	за 20 14 г.	350 049	2 273 800	166 720	(2 483 853)	(33 869)	-	272 847	
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5589	за 20 15 г.	1 894	-	-	(1 894)	-	-	-	
	5589	за 20 14 г.	461	1 843	-	(410)	-	-	1 894	

133

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбытие			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгов в краткосрочную задолженность		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 15 г.	1 894	-	-	(1 894)	-	-	-	
	55691	за 20 14 г.	461	1 843	-	(410)	-	-	1 894	
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	55692	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5550	за 20 15 г.	8 635 477	34 734 779	64 922	(33 862 410)	(2 439)	-	9 570 329	
	5570	за 20 14 г.	10 968 855	40 620 166	166 720	(43 083 390)	(36 874)	-	8 635 477	
Итого										

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	5 409 120	5 022 904	5 070 643
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	5 012 973	4 388 228	4 690 023
в т. ч.				
строительство	55911	386 715	451 503	865 686
прочие	55912	4 626 258	3 886 725	3 824 337
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5592	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5593	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5594	-	-	-
Задолженность перед персоналом организации	5595	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5596	396 147	684 676	380 620

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочные заемные средства - всего	7410	за 20 15 г.	19 744 299	7 753 378	1 915 553	(2 452 000)	(1 884 112)	(11 673 740)	13 403 378	
в том числе:	7430	за 20 14 г.	13 241 321	9 307 678	1 719 336	-	(1 713 808)	(2 810 228)	19 744 299	
Кредиты	7411	за 20 15 г.	19 744 299	2 753 378	1 560 462	(2 452 000)	(1 560 462)	(11 642 299)	8 403 378	
	7431	за 20 14 г.	13 241 321	9 307 678	1 719 336	-	(1 713 808)	(2 810 228)	19 744 299	
Займы	7412	за 20 15 г.	-	5 000 000	355 091	-	(323 650)	(31 441)	5 000 000	
	7432	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные заемные средства - всего	7420	за 20 15 г.	5 123 128	477 132	752 290	(5 638 278)	(757 818)	11 673 740	11 630 194	
в том числе:	7440	за 20 14 г.	8 748 032	2 000 000	546 504	(8 307 678)	(673 958)	2 810 228	5 123 128	
Кредиты	7421	за 20 15 г.	4 804 700	477 132	-	(5 325 378)	-	11 642 299	11 598 753	
	7441	за 20 14 г.	3 750 000	2 000 000	-	(3 750 000)	-	2 804 700	4 804 700	
Проценты по кредитам	74211	за 20 15 г.	5 528	-	752 290	-	(757 818)	-	-	
	74411	за 20 14 г.	-	-	305 778	-	(305 778)	5 528	5 528	
Займы	7422	за 20 15 г.	312 900	-	-	(312 900)	-	31 441	31 441	
	7442	за 20 14 г.	4 998 032	-	240 726	(4 557 678)	(368 180)	-	312 900	

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	1 560 462	752 290
списанные на прочие расходы	7511	1 501 102	720 453
включенные в стоимость активов	7512	59 360	31 837
Затраты по займам всего:	7520	355 091	-
списанные на прочие расходы	7521	337 228	-
включенные в стоимость активов	7522	17 863	-
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	1 915 553	752 290
начисленные %	7531	1 915 553	752 290
другие затраты	7532	-	-

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование						
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	2 458 025	2 276 629	(1 797 908)	(222 945)	2 713 801
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	222 236	598 375	(573 554)	-	247 057
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	355 734	333 369	(316 045)	(39 726)	333 332
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 претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок,	5707	1 713 750	952 136	(550 940)	(174 675)	1 940 271
нерешенные на отчетную дату прочие оценочные обязательства	5708	-	-	-	-	-
5709	166 305	392 749	(357 369)	(8 544)	193 141	
Из общей суммы условных						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710		1 665 248			
Созданные за счет прочих расходов	5720		573 727			
Включенные в стоимость актива	5730		37 654			

148

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	1 784 938	356 989	1 594 463	318 893
Доход	7710	1 388 003	277 600	461 061	92 212
Расход	7720	(1 322 387)	(264 478)	(241 990)	(48 398)
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	(1 020)	(204)	(725)	(145)
Остаток на конец отчетного периода	7800	1 849 534	369 907	1 812 809	362 562

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
Наименование	Код	2015 г.	2014 г.	2013 г.
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	62 400	51 839	51 839
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	5802	62 400	51 839	51 839
из него:				
объекты основных средств	58021	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022	62 400	51 839	51 839
прочее	58023	-	-	-
прочие полученные	5803	-	-	-
Выданные под собственные обязательства— всего	5810	-	-	140
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122	-	-	-
прочее	58123	-	-	-
прочие выданные	5813	-	-	140

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2015 г.				За 2014 г.			
		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			
Получено бюджетных средств - всего	5900		1 975						
в том числе:									
на текущие расходы	5901		-						
компенсации чернобыльцам	5902		-						
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903		-						
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904		-						
на вложения во внеоборотные активы	5905		-						
прочие цели	5906		1 975						
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	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Показатель		За 2015 г.		За 2014 г.	
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	-	-	-	-

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За 12 месяцев 2015 г.	За 12 месяцев 2014 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Прочие доходы всего	8000	3 451 821	2 889 650
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	1 276	49 317
От реализации квартир	8002	1 243	255
От реализации МПЗ	8003	9 424	18 529
От реализации валюты	8004	-	-
От реализации нематериальных активов	8005	-	-
От продажи ценных бумаг	8006	17 000	-
От реализации других активов	8007	10 269	32 872
От совместной деятельности	8008	-	-
Прибыль 2014 г., выявленная в отчетном периоде	8009	28 177	-
Прибыль 2013 г., выявленная в отчетном периоде	8010	218 053	32 057
Прибыль 2012г., выявленная в отчетном периоде	8011	325 534	116 109
Прибыль до 01.01.2012 г., выявленная в отчетном периоде	8012	47 490	462 844
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	181 507	548 754
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8014	2 439	36 933
Курсовые разницы	8015	-	-
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	312	27 894
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	-	-
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	19 175	11 708
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	-	-
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020	2 192	434
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	2 074 997	1 154 194
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	216 845	209 093
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	-	-
Доходы по договорам уступки права требования	8024	-	-
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	91 159	119 060
Страховые выплаты к получению	8026	28 402	14 967
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027	-	-
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	206	194
Дисконт по векселям	8029	-	-
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030	-	-
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	4 506	-
Дооценка объектов основных средств	8032	-	-
Прочие	8033	171 615	54 436
Прочие расходы всего	8100	(4 743 217)	(11 351 356)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(500)	(17 189)
От реализации квартир	8102	(711)	(286)
От реализации МПЗ	8103	(4 030)	(14 803)
От реализации валюты	8104	-	-
От реализации нематериальных активов	8105	-	-
От продажи ценных бумаг	8106	(17 000)	-
От реализации других активов	8107	(9 613)	(23 699)
Другие налоги	8108	(28)	(28)
Расходы по оплате услуг банков	8109	(43 440)	(65 519)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	-	-
Резерв по сомнительным долгам	8111	(2 260 838)	(6 616 635)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	(604)	(64 268)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	-	-
Резерв по прекращаемой деятельности	8114	-	-
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(573 719)	(1 262 124)

11/13

Показатель		3а 12 месяцев 2015 г.	3а 12 месяцев 2014 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Выбытие активов без дохода	8116	(974)	(12 525)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	-	(2 179)
Убыток 2014 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(227 902)	-
Убыток 2013 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(80 450)	(739 165)
Убыток 2012г., выявленный в отчетном периоде	8120	(1 237)	(338 805)
Убыток до 01.01.2012 г., выявленный в отчетном периоде	8121	(380 973)	(665 749)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(289 714)	(326 389)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(10 495)	(9 214)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124	(1 273)	(1 032)
Дисконт по векселям	8125	-	-
Расходы по договорам уступки права требования	8126	-	-
Невозмещаемый НДС	8127	(14 608)	(8 998)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	(1 534)	(7 272)
Взносы в объединения и фонды	8129	(3 640)	(4 353)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(4 881)	(5 579)
Курсовые разницы	8131	-	-
Судебные издержки	8132	(30 703)	(29 752)
Хищения, недостачи	8133	(622)	(1)
Издержки по исполнительному производству	8134	(16 680)	(4 208)
Погашение стоимости квартир работников	8135	-	-
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(193 003)	(159 865)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(5 722)	(4 663)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(1 514)	(896)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(4 120)	(5 086)
Расходы на благотворительность	8140	-	-
Уценка объектов основных средств	8141	-	-
Прочие	8142	(562 689)	(961 074)

5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Показатель	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	3 726 702	5 303 017	5 609 204
в том числе: по лизингу	82001	-	65 369	153 564
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201	114 823	138 000	187 400
Материалы, принятые в переработку	8202	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	8203	1 100	232	235
Оборудование, принятое для монтажа	8204	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	467 864	467 428	309 693
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206	-	-	-
Бланки строгой отчетности	8207	169	119	178
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208	6 475	12 818	12 535
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209	154 960	415 910	615 655
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210	-	-	-

5.13. Информация по отчетным сегментам

Наименование	Код	Период	Астраханьэнерго						Ростовэнерго	Прочие сегменты	Итого
			4	5	6	7	8	9			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
Выручка от внешних покупателей	8310	за 2015 г.	4 620 219	9 998 859	826 716	14 855 180	63 059	30 365 033			
	8310	за 2014 г.	4 569 188	9 410 525	870 554	13 988 368	52 876	28 891 511			
Выручка от продаж между сегментами	8320	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-			
	8320	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-			
Итого выручка сегмента	8300	за 2015 г.	4 620 219	9 998 859	826 716	14 855 180	63 059	30 365 033			
в т.ч.	8300	за 2014 г.	4 569 188	9 410 525	870 554	13 988 368	52 876	28 891 511			
выручка от передачи	8301	за 2015 г.	4 359 925	9 922 525	810 762	14 581 839	-	29 675 051			
	8301	за 2014 г.	4 300 907	9 353 758	689 774	13 664 732	-	28 009 171			
выручка от техприсоединения	8302	за 2015 г.	239 979	45 288	1 860	212 473	-	499 600			
	8302	за 2014 г.	243 480	28 871	1 65 261	266 502	-	704 114			
прочая выручка	8303	за 2015 г.	20 315	32 046	14 094	60 868	63 059	190 382			
	8303	за 2014 г.	24 801	27 896	15 519	57 134	52 876	178 226			
Проценты к получению	8330	за 2015 г.	9 036	21 293	1 216	30 668	19	62 232			
	8330	за 2014 г.	9 309	8 881	2 332	22 905	19	43 446			
Проценты к уплате	8340	за 2015 г.	(424 318)	(918 485)	(463 597)	(751 338)	(1 045)	(2 558 783)			
	8340	за 2014 г.	(200 524)	(937 077)	(385 734)	(707 616)	(5 129)	(2 236 060)			
Расходы по налогу на прибыль	8350	за 2015 г.	19 152	(196 274)	173 954	(338 215)	(36)	(341 419)			
	8350	за 2014 г.	(85 788)	(398 912)	7 213	162 396	(836)	(315 926)			
Прибыль/(убыток) сегмента	8360	за 2015 г.	(222 844)	996 746	(1 186 641)	525 243	38 071	149 575			
	8360	за 2014 г.	(46 721)	(4 992 757)	(934 056)	(959 209)	39 066	(6 893 677)			
Активы сегментов	8370	за 2015 г.	7 559 295	10 221 920	3 155 501	19 049 958	3 025 243	43 011 917			
	8370	за 2014 г.	6 615 015	10 069 542	3 397 073	19 744 127	1 655 316	41 481 073			
в т.ч. внеоборотные активы	8371	за 2015 г.	4 869 944	6 332 572	2 391 466	15 492 696	488 886	29 555 564			
	8371	за 2014 г.	5 033 792	6 620 819	2 492 286	16 033 852	509 555	30 690 304			
Облагаемость сегментов	8380	за 2015 г.	1 783 232	3 548 840	284 034	5 355 392	26 767 889	37 739 387			
	8380	за 2014 г.	2 273 604	2 567 281	301 047	5 484 667	25 731 519	36 358 118			
Амортизация ОС и НМА	8390	за 2015 г.	499 387	562 095	151 556	1 499 416	21 528	2 723 981			
	8390	за 2014 г.	531 422	586 122	152 837	1 570 322	30 863	2 871 566			

116