

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества
«Псковэнергосбыт»
за период с 01 января 2017 г. по 31 декабря 2017 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Акционерам Открытого
акционерного общества
«Псковэнергосбыт»,
иным лицам**

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Псковэнергосбыт» (ОГРН 1046000314238, 180004, г.Псков, ул.Заводская, д. 24), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 г., Отчета о финансовых результатах, Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала и Отчета о движении денежных средств за 2017 год. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Псковэнергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, иными выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности организации «Псковэнергосбыт» за год, закончившийся 31 декабря 2016 г., был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 27 февраля 2017 г.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами

составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в

годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до них сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**Заместитель руководителя департамента аудита
Филиала АО «2К» в г. Санкт-Петербурге
по доверенности № 02/2018/14-ф от 29.01.2018 г.**

О.Н. Вернигор



Аудиторская организация:
Акционерное Общество «2К»,
ОГРН 1027700031028,
127055, г. Москва, ул. Бутырский вал, д. 68/70, стр. 2,
Член СРО «Российский союз аудиторов» (Ассоциация), аккредитованный при Минфине
России,
ОГРН 103036000547.

г. Санкт-Петербург, 21 февраля 2018 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Организация Открытое акционерное общество "Псковэнергосбыт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое Акционерное
Общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

180004, Псковская обл, Псков г, Заводская ул, дом 24

Коды		
0710001		
31	12	2017
по ОКПО		
12085480		
ИНН		
6027084016		
по ОКВЭД		
35.14		
47	16	
по ОКОПФ / ОКФС		
по ОКЕИ		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОННЫЕ АКТИВЫ					
1.5	Нематериальные активы	1110	77	91	105
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	77	91	105
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	71	103	171
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	71	103	171
	Приобретение объектов основных средств	11502	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	425	434	371
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	215	423
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	-	215	423
	Итого по разделу I	1100	573	843	1 070
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.1	Запасы	1210	42	44	30
	в том числе:				
	Материалы	12101	42	44	30
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	992 906	759 873	742 203
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	57	69	45
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	918 114	688 641	712 551
	Расчеты по налогам и сборам	12303	16	117	796
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	33	5
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	-	-

	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	74 719	71 013	28 806
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	279
	в том числе:				
	Приобретение права в рамках оказания финансовых услуг		-	-	279
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 789	19 398	9 821
	в том числе:				
	Касса организации	12501	10	16	16
	Операционная кassa	12502	1 085	1 077	563
	Расчетные счета	12503	10 568	18 175	9 187
	Прочие специальные счета	12504	14	49	34
	Переводы в пути	12505	2 112	81	21
	Прочие оборотные активы	1260	147	30	9
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	147	30	9
	Итого по разделу II	1200	1 006 884	779 345	752 342
	БАЛАНС	1600	1 007 457	780 188	753 412

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Ф.3	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Ф.3	Резервный капитал	1360	5	5	5
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	5	5	5
Ф.3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	59 513	41 585	42 819
	в том числе:				
	отчетного периода		20 294	4 731	11 930
	Итого по разделу III	1300	59 618	41 690	42 924
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	8	10	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	8	10	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
5.3	Заемные средства	1510	323	249 681	100 319
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	249 000	100 000
	Проценты по краткосрочным кредитам	15102	323	681	319
5.3	Кредиторская задолженность	1520	945 413	486 697	608 373
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	456 357	410 123	568 663
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	55 573	46 383	30 209
	Расчеты по налогам и сборам	15203	8 083	9 024	8 780
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	462	1	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	518	448	490
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	424 420	20 718	231
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	2 095	2 110	1 796
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	947 831	738 488	710 488
	БАЛАНС	1700	1 007 457	780 188	753 412

Руководитель



Смирнова Ольга

Вениаминовна

(расшифровка подписи)

12 февраля 2018 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация Открытое акционерное общество "Псковэнергосбыт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое Акционерное
Общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
31	12	2017
12085480		
6027084016		
35.14		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	7 273 501	6 891 085
	в том числе:			
	Потери э/энергии в сетях	21101	559 310	491 005
	Электроэнергия покупная	21102	6 714 191	6 400 080
6.	Себестоимость продаж	2120	(7 205 501)	(6 776 059)
	в том числе:			
	Потери э/энергии в сетях	21201	(554 031)	(482 794)
	Электроэнергия покупная	21202	(6 651 470)	(6 293 265)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	68 000	115 026
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	68 000	115 026
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 515	214
	Проценты к уплате	2330	(26 783)	(20 454)
	Прочие доходы	2340	515 645	261 567
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23401	457 542	217 270
	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23402	106	4 132
	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23403	-	8 000
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23404	6 111	1 977
	Прочие операционные доходы	23405	10 834	8 875
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23406	40 960	20 133
	Прибыль прошлых лет	23407	81	1 153
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23408	11	27
	Прочие расходы	2350	(532 413)	(349 478)
	в том числе:			
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23501	(457 542)	(217 549)
	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23502	(106)	(4 132)
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23503	-	(8 000)
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23504	(54 731)	(99 834)
	Расходы на услуги банков	23505	(1 736)	(2 455)
	Прочие операционные расходы	23506	(17 565)	(15 503)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23507	(33)	(1)
	Убытки прошлых лет	23508	(522)	(1 849)
	Налоги и сборы	23509	(31)	(31)
	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23510	(147)	(124)

	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	25 964	6 875
	Текущий налог на прибыль	2410	(5 663)	(2 197)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	477	769
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	2	(10)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(9)	63
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	20 294	4 731

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	20 294	4 731
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	203	47
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	203	47

Руководитель



Смирнова Ольга
Вениаминовна

(расшифровка подписи)

12 февраля 2018 г.

(подпись)

(расшифровка подписи)

г. Псков

ОГРН 1046000314238

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация Открытое акционерное общество "Псковэнергосбыт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое Акционерное
Общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710003		
31	12	2017
12085480		
ИИН		
6027084016		
по ОКВЭД		
35.14		
47	16	
по ОКОПФ / ОКФС		
384		
по ОКЕИ		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыткоу)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	100	-	-	-	5	42 819
За 2016 г.							42 924
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	4 731
в том числе:							4 731
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	4 731	4 731
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
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(5 965)	(5 965)
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	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(5 965)	(5 965)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	100	-	-	5	41 585	41 690
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	20 294	20 294
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	20 294	20 294
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
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2 366)	(2 366)
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	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(2 366)	(2 366)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	100	-	-	5	59 513	59 618

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3400	42 924	4 731	(5 965)	41 690
	3410	-	-	-	-
	3420	-	-	-	-
	3500	42 924	4 731	(5 965)	41 690
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3401	42 819	4 731	(5 965)	41 585
	3411	-	-	-	-
	3421	-	-	-	-
	3501	42 819	4 731	(5 965)	41 585
	3402	-	-	-	-
до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3412	-	-	-	-
	3422	-	-	-	-
	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	59 618	41 690	42 924

Руководитель



Смирнова Ольга
Вениаминовна
(декларация подписи)

12 февраля 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация **Открытое акционерное общество "Псковэнергосбыт"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Торговля электроэнергией**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое Акционерное

Общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
Форма по ОКУД	0710004	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2017
по ОКПО	12085480	
ИНН	6027084016	
по ОКВЭД	35.14	
по ОКОПФ / ОКФС	47	16
по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6 539 560	6 278 647
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 432 069	6 248 128
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	107 491	30 519
Платежи - всего	4120	(6 273 588)	(6 266 419)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 206 861)	(6 212 615)
в связи с оплатой труда работников	4122	(12 855)	(12 906)
процентов по долговым обязательствам	4123	(27 141)	(20 092)
налога на прибыль организаций	4124	(5 285)	(940)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(21 446)	(19 866)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	265 972	12 228
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	2 308
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	2 153
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	155
Платежи - всего	4220	(20 215)	(147 994)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(58)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(20 215)	(147 777)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	(159)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(20 215)	(145 686)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 279 700	2 485 052
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 279 700	2 485 052
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 531 066)	(2 342 017)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 366)	(5 965)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 528 700)	(2 336 052)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(251 366)	143 035
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(5 609)	9 577
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	19 398	9 821
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	13 789	19 398
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



12 февраля 2018 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Поступило	Выбыло	Переоценка		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017 г.	125	(34)	-	-	(14)	-	-	-	125	(48)
	5110	за 2016 г.	125	(20)	-	-	(14)	-	-	-	125	(34)
в том числе:												
ВЭБ-сайт "Псковэнергосбыт"	5101	за 2017 г.	78	(21)	-	-	(8)	-	-	-	78	(29)
	5111	за 2016 г.	78	(13)	-	-	(8)	-	-	-	78	(21)
Товарный знак "Псковэнергосбыт"	5102	за 2017 г.	47	(13)	-	-	(6)	-	-	-	47	(19)
	5112	за 2016 г.	47	(7)	-	-	(6)	-	-	-	47	(13)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

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 нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2016 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2016 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2016 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2016 г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Смирнова Ольга
Вениаминовна

(расшифровка подписи)

12 февраля 2018 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

2.2. 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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2016 г.	-	58	-	(58)	-
в том числе:							
Монтаж охранной сигнализации	5241	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2016 г.	-	58	-	58	-

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

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	638	415	511
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Смирнова Ольга
Вениаминовна

(расшифровка подписи)

12 февраля 2018 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2016 г.	279	-	-	279	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2016 г.	279	-	-	279	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2016 г.	279	-	-	279	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Смирнова Ольга
Вениаминовна

(расшифровка подписи)

12 февраля 2018 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Смирнова Ольга
Вениаминовна
(расшифровка подписи)

12 февраля 2018 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. 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		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017 г.	910 254	(150 381)	12 729 688	26 629	(12 468 554)	-	(20 355)	-	-	-	1 177 662	(184 756)
	5530	за 2016 г.	809 843	(67 640)	11 735 626	14 647	(11 632 756)	-	(17 106)	-	-	-	910 254	(150 381)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017 г.	838 781	(150 140)	8 584 202	26 629	(8 326 628)	-	(20 114)	-	-	-	1 102 870	(184 756)
	5531	за 2016 г.	779 950	(67 399)	8 133 328	14 647	(8 072 038)	-	(17 106)	-	-	-	838 781	(150 140)
Авансы выданные	5512	за 2017 г.	69	-	1 985 958	-	(1 985 970)	-	-	-	-	-	57	-
	5532	за 2016 г.	45	-	1 828 733	-	(1 828 709)	-	-	-	-	-	69	-
Прочая	5513	за 2017 г.	71 404	(241)	2 159 528	-	(2 155 956)	-	(241)	-	-	-	74 735	-
	5533	за 2016 г.	29 848	(241)	1 773 565	-	(1 732 009)	-	-	-	-	-	71 404	(241)
в том числе:														
переплата по налогам и сборам	5514	за 2017 г.	117	-	5 940	-	(6 041)	-	-	-	X	X	16	-
	5534	за 2016 г.	796	-	940	-	(1 619)	-	-	-	X	X	117	-
переплата по социальному страхованию и обеспечению	5515	за 2017 г.	33	-	-	-	(33)	-	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2016 г.	5	-	3 826	-	(3 798)	-	-	-	X	X	33	-
расчеты с персоналом по оплате труда	5516	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5536	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5517	за 2017 г.	71 254	(241)	2 153 588	-	(2 149 882)	-	(241)	-	X	X	74 719	-
	5537	за 2016 г.	29 047	(241)	1 768 799	-	(1 726 592)	-	-	-	X	X	71 254	(241)
Итого	5500	за 2017 г.	910 254	(150 381)	12 729 688	26 629	(12 468 554)	-	(20 355)	X	X	X	1 177 662	(184 756)
	5520	за 2016 г.	809 843	(67 640)	11 735 626	14 647	(11 632 756)	-	(17 106)	X	X	X	910 254	(150 381)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	640 908	456 152	466 663	316 282	357 517	289 877
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	640 908	456 152	466 422	316 282	357 276	289 877
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	241	-	241	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- всего	5571	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5575	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017 г.	736 378	12 858 106	26 783	(12 675 520)	(11)	-	-	-	945 736	
	5580	за 2016 г.	708 692	12 205 536	20 455	(12 198 278)	(27)	-	-	-	736 378	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017 г.	410 123	8 498 241	-	(8 452 007)	-	-	-	-	456 357	
	5581	за 2016 г.	568 663	7 982 935	-	(8 141 475)	-	-	-	-	410 123	
авансы полученные	5562	за 2017 г.	46 383	262 909	-	(253 708)	(11)	-	-	-	55 573	
	5582	за 2016 г.	30 209	252 008	-	(235 807)	(27)	-	-	-	46 383	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017 г.	9 025	1 371 743	-	(1 372 223)	-	-	-	-	8 545	
	5583	за 2016 г.	8 780	1 296 303	-	(1 296 058)	-	-	-	-	9 025	
кредиты	5564	за 2017 г.	249 681	2 279 700	26 783	(2 555 841)	-	-	-	-	323	
	5584	за 2016 г.	100 319	2 485 052	20 454	(2 356 144)	-	-	-	-	249 681	
займы	5565	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2017 г.	20 718	430 680	-	(26 978)	-	-	-	-	424 420	
	5586	за 2016 г.	231	174 582	1	(154 096)	-	-	-	-	20 718	
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2017 г.	448	14 833	-	(14 763)	-	-	X	X	518	
	5587	за 2016 г.	490	14 656	-	(14 698)	-	-	X	X	448	
Итого	5550	за 2017 г.	736 378	12 858 106	26 783	(12 675 520)	(11)	X	X	X	945 736	
	5570	за 2016 г.	708 692	12 205 536	20 455	(12 198 278)	(27)	X	X	X	736 378	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель



(подпись)

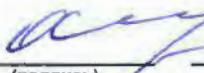
Смирнова Ольга
Вениаминовна
(расшифровка подписи)

12 февраля 2018 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	5610	7 182 302	6 751 691
Расходы на оплату труда	5620	14 177	13 965
Отчисления на социальные нужды	5630	3 856	3 810
Амортизация	5640	46	140
Прочие затраты	5650	5 120	6 453
Итого по элементам	5660	7 205 501	6 776 059
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 205 501	6 776 059

Руководитель



(подпись)

Смирнова Ольга
Вениаминовна

(расшифровка подписи)

12 февраля 2018 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 110	3 247	(3 178)	(84)	2 095
в том числе:						
Резерв на выплату годовой премии (Страхов. взнос)	5701	173	173	(169)	(4)	173
Резерв на выплату годовой премии (ФОТ)	5702	1 125	1 125	(1 101)	(24)	1 125
Резерв на выплату квартал. премии (Страхов. взнос)	5703	59	81	(67)	(24)	49
Резерв на выплату квартал. премии (ФОТ)	5704	196	370	(372)	(32)	162
Резерв на выплату отпускных (Страховые взносы)	5705	118	301	(312)	-	107
Резерв на выплату отпускных (ФОТ)	5706	439	1 197	(1 157)	-	479

Руководитель

(подпись)

Смирнова Ольга
Вениаминовна

(расшифровка подписи)

12 февраля 2018 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Смирнова Ольга
Вениаминовна
(расшифровка подписи)

12 февраля 2018 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2017 г.		за 2016 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:		-		-	
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2017 г.	5910	-	-	-
	за 2016 г.	5920	-	-	-
в том числе:	за 2017 г.	5911	-	-	-
	за 2016 г.	5921	-	-	-

Руководитель



Смирнова Ольга
Вениаминовна
(расшифровка подписи)

12 февраля 2018 г.

Открытое акционерное общество

«Псковэнергосбыт»

**Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2017 год**

2018 г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «Псковэнергосбыт» за 2017 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Открытое акционерное общество «Псковэнергосбыт», сокращенное название ОАО «Псковэнергосбыт», ИНН/КПП 6027084016/602701001, зарегистрировано ИМНС России по г.Пскову.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены «18» августа 2004 г., за основным государственным регистрационным номером 1046000314238.

Постановка ОАО «Псковэнергосбыт» на учет по месту нахождения в Межрайонной ИФНС России № 1 по Псковской области «19» августа 2004 г.

Юридический и почтовый адрес: 180004, Россия, г.Псков, Заводская ул., 24.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

чел.

На 31.12.15	На 31.12.16	На 31.12.17
20	21	19

Изменения в Устав Общества в 2017 году не вносились.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

Торговля электроэнергией

Деятельность Общества в 2017 году не подлежит лицензированию.

1.3. Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов (представительств).

Общество имеет следующие обособленные подразделения:

КОД	Наименование обособленного подразделения	Адрес местонахождения	Распорядительный документ, на основании которого действует обособленное подразделение
1	Псковское подразделение	г. Псков	Приказ от 10.12.08 г. №147
2	Псковское центральное подразделение	г. Псков	Приказ от 10.12.08 г. № 147
3	Печорское подразделение	г. Печоры	Приказ от 10.12.08 г. № 147
4	Гдовское подразделение	г. Гдов	Приказ от 10.12.08 г. № 147
5	Плюсское подразделение	п. Плюса	Приказ от 10.12.08 г. № 147
6	Стругокрасненское подразделение	п. Струги Красные	Приказ от 10.12.08 г. № 147
7	Палкинское подразделение	п. Палкино	Приказ от 10.12.08 г. № 147
8	Великолукское подразделение	г. Великие Луки	Приказ от 10.12.08 г. № 147
9	Невельское подразделение	г. Невель	Приказ от 10.12.08 г. № 147
10	Новосокольническое подразделение	г. Новосокольники	Приказ от 10.12.08 г. № 147
11	Кунинское подразделение	п. Кунья	Приказ от 10.12.08 г. № 147
12	Усвятское подразделение	п. Усвяты	Приказ от 10.12.08 г. № 147
13	Опочецкое подразделение	г. Опочка	Приказ от 10.12.08 г. № 147
14	Себежское подразделение	г. Себеж	Приказ от 10.12.08 г. № 147
15	Пустошкинское подразделение	г. Пустошка	Приказ от 10.12.08 г. № 147
16	Красногородское подразделение	п. Красногородск	Приказ от 10.12.08 г. № 147
17	Островское подразделение	г. Остров	Приказ от 10.12.08 г. № 147
18	Пыталовское подразделение	г. Пыталово	Приказ от 10.12.08 г. № 147
19	Порховское подразделение	г. Порхов	Приказ от 10.12.08 г. № 147
20	Дедовичское подразделение	п. Дедовичи	Приказ от 10.12.08 г. № 147
21	Дновское подразделение	г. Дно	Приказ от 10.12.08 г. № 147
22	Бежаницкое подразделение	п. Бежаницы	Приказ от 10.12.08 г. № 147
23	Пушкиногорское подразделение	п. Пушкинские Горы	Приказ от 10.12.08 г. № 147
24	Локнянское подразделение	п. Локня	Приказ от 10.12.08 г. № 147
25	Новоржевское подразделение	г. Новоржев	Приказ от 10.12.08 г. № 147

Обособленные подразделения Общества не имеют отдельного расчетного счета и баланса.

1.4. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 100 000 рублей

Акционером Общества на 31.12.2017 г. является:

ПАО «МРСК Северо-Запада» - собственник 100 процентного пакета акций ОАО «Псковэнергосбыт».

По состоянию на 31.12.2017 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 100 000 рублей.

Состав Уставного капитала ОАО «Псковэнергосбыт»:

	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	100 000	1	100 000
ИТОГО:	100 000		100 000

Собственником 100 процентного пакета акций ОАО «Псковэнергосбыт» является ПАО «МРСК Северо-Запада».

Собственником ПАО «МРСК Северо-Запада» является ПАО «Россети» с долей 55,38 % обыкновенных акций.

Конечным бенефициаром ПАО «Россети» является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом, которой принадлежит 88,89 % обыкновенных акций.

ПАО «МРСК Северо-Запада», как публичное акционерное общество, регулярно раскрывает актуальную информацию об акционерах, владеющих 5% и более акций Общества, в разделе «Акционерам и инвесторам» корпоративного сайта (<http://www.inrsksevzap.ru/stockcapitalsctructure>), в составе ежеквартального отчета эмитента (http://www.mrsksevzap.ru/id_issuerquarterreports), а также в новостной ленте информационного агентства АК&М (<http://www.disclosure.ru/issuer/7802312751/>). В настоящее время акции Общества обращаются на фондовом рынке и входят в котировальный список Второго уровня ПАО Московская биржа.

1.5. Информация об органах управления

Органами управления в Обществе являются:

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

В состав Совета Директоров Общества с 01.01.17 г. по 30.06.17 г. входят:

Макарова Ольга Вадимовна – Председатель СД, Директор по экономике и тарифообразованию ПАО «МРСК Северо-Запада»

Исаева Елена Георгиевна – Заместитель Председателя СД, Заместитель директора по экономике и финансам Филиала ПАО «МРСК Северо-Запада» «Псковэнерго»

Саух Максим Михайлович – Член СД, Начальник Управления корпоративных отношений Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»

Ахрименко Дмитрий Олегович – Член СД, Начальник департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ПАО «МРСК Северо-Запада»

Смирнова Ольга Вениаминовна – Член СД, Генеральный директор ОАО «Псковэнергосбыт»

В состав Совета Директоров Общества с 01.07.17 г. по 31.12.17 г. входят:

Орлов Денис Александрович – Председатель СД, Заместитель Генерального директора по корпоративному управлению ПАО «МРСК Северо-Запада»

Ахрименко Дмитрий Олегович – Заместитель Председателя СД, Начальник департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ПАО «МРСК Северо-Запада»

Родионов Максим Александрович – Член СД, Начальник департамента финансов ПАО «МРСК Северо-Запада»

Михайлов Константин Дмитриевич – Член СД, Заместитель Генерального директора - директор Филиала ПАО «МРСК Северо-Запада» «Псковэнерго»

Смирнова Ольга Вениаминовна – Член СД, Генеральный директор ОАО «Псковэнергосбыт»

Вознаграждения членам Совета директоров

В 2017 г. ОАО «Псковэнергосбыт» выплатило членам Совета директоров вознаграждение на общую сумму 1 125 тыс. руб. (в 2016 г. – 1 483 тыс. руб.).

Вознаграждение секретарю Совета директоров в 2017 г. составило 167 тыс. руб. (в 2016 г. – 145 тыс. руб.).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором.

Генеральный директор ОАО «Псковэнергосбыт» – Смирнова Ольга Вениаминовна.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью ОАО «Псковэнергосбыт» осуществляется ревизионной комиссией общества:

Жданова Ирина Григорьевна – Главный бухгалтер - начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада».

Комогорцева Надежда Владимировна – Главный специалист отдела методологии финансового учета и МСФО департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада».

Береза Наталья Георгиевна – Заместитель начальника Управления – Начальник отдела внутренней бухгалтерской и налоговой отчетности Управления бухгалтерского и налогового учета и отчетности филиала ПАО «МРСК Северо-Запада» «Псковэнерго».

1.6. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является АО «2К»

Наименование	Акционерное общество «2К»
Местонахождение	127055, г. Москва, Бутырский вал, 68/70, стр.2
Государственная регистрация	Свидетельство Московской регистрационной палаты № 575281 от 04.03.1994 г. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице от 18.09.2015 г. за ГРН 8147747741639, выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. ОГРН 102770031028
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Член СРО «Российский союз аудиторов» (Ассоциация), аккредитованной при Минфине России (Приказ Минфина России от 26.11.2009 г. № 578 «О внесении сведений о некоммерческой организации в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов»)

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2017 год, утверждена приказом Генерального директора Общества от 30 декабря 2016 г. № 206.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Общество разрабатывает и утверждает формы первичных учетных документов, применяемых для оформления хозяйственных операций, по которым не предусмотрены типовые (унифицированные) формы первичных учетных документов, а также формы документов для внутренней бухгалтерской отчетности, содержащие все обязательные реквизиты и подписанные (утвержденные) руководителями Общества (как в качестве приложений к договорам Общества, так и при их непосредственном составлении).

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускаются отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности, если применение этих правил не позволяло сформировать достоверное и полное представление о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении организации.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на отдел бухгалтерского и налогового учета, возглавляемый начальником отдела, который подчиняется непосредственно Главному бухгалтеру.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подписана Генеральным директором Общества Смирновой Ольгой Вениаминовной.

2.1. Основные средства

Объекты основных средств отражены в балансе по остаточной стоимости.

Основные средства приняты к учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению, изготовлению и доведению до состояния пригодного к эксплуатации.

Амортизация основных средств производилась линейным способом от первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Срок полезного использования определяется при принятии объектов к учету в соответствии с требованиями п.20 ПБУ 6/01 комиссией по приемке, выбытию и учету основных средств, утвержденной соответствующим Приказом.

Стоимость основных средств по группам

№	Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость на 01.01.17 г.	Остаточная стоимость на 31.12.17 г.	В % к итогу на 31.12.17 г.	Остаток срока полезного использования (мес.)
					тыс. руб.
1	Машины и оборудование	1359	38	54	40
2	Производственный и хоз. инвентарь	284	33	46	32
3	Транспортные средства	922	-	-	
4	Прочие основные фонды	58	-	-	
	ИТОГО:	2 623	71	100%	X

Сроки полезного использования основных средств по группам

№	Наименование группы основных средств	Амортизационная группа	Установленный срок (мес.)
			тыс. руб.
1	Машины и оборудование	4 (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	61
2	Производственный и хоз. инвентарь	5 (свыше 7 лет до 10 лет включительно) 6 (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	85 121

Накопленная амортизация за весь период эксплуатации по группам основных средств составила 2 552 тыс. руб., в том числе:

№	Наименование группы основных средств	Амортизация	В % к итогу
		на 31.12.17 г.	на 31.12.17 г.
1	Машины и оборудование	1321	52
2	Производственный и хоз. инвентарь	251	10
3	Транспортные средства	922	36
4	Прочие основные фонды	58	2
	ИТОГО:	2 552	100%

В 2017 году основные средства не приобретались.

Выбытия основных средств не совершилось.

Переоценка основных фондов не производилась.

На забалансовом учете в соответствии с условиями договоров на 31 декабря 2017 г. числится арендованное имущество стоимостью 638 тыс. руб., принятное в субаренду от ИП Мизгиревой Л.В. стоимостью 52 тыс. руб., имущество АО «КОКК» стоимостью 586 тыс. руб.

Наименование арендованного основного средства	Стоимость (тыс.руб)
Помещение: ул.Заводская, д.24, S=211,1 кв.м.	52
Терминал INGENICO ICT 220	30
Терминал INGENICO ICT 220	30
Терминал INGENICO ICT 220	36
Терминал INGENICO ICT 220	37
Терминал INGENICO ICT 220	37

Терминал INGENICO ICT 220	37
Терминал INGENICO ICT 220	37
Терминал INGENICO ICT 220	38
ИТОГО:	638

2.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы отражены в балансе по остаточной стоимости.

Нематериальные активы приняты к учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению.

Начисление амортизации осуществлялось ежемесячно на специальном счете 05 «Амортизация нематериальных активов» линейным способом, исходя из срока полезного использования НМА.

Сроки полезного использования НМА определялись экспертной комиссией и утверждались Генеральным директором при принятии объекта к учету.

Стоимость нематериальных активов:

тыс. руб.

№	Наименование НМА	Первоначальная стоимость на 01.01.17 г.	Остаточная стоимость	B % к итогу	Установленный срок использования (мес.)	Остаток срока использования (мес.)
				31.12.17 г.		
1	Вэб-сайт	78	49	64	120	44
2	«Псковэнергосбыт» Товарный знак «Псковэнергосбыт»	47	28	36	93	38
	ИТОГО:	125	77	100%	X	X

Накопленная амортизация за весь период эксплуатации составила 48 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

№	Наименование группы основных средств	Амортизация на 31.12.17 г.	B % к итогу
			на 31.12.17 г.
1	Вэб-сайт «Псковэнергосбыт»	29	60
2	Товарный знак «Псковэнергосбыт»	19	40
	ИТОГО:	48	100%

На забалансовом учете числятся нематериальные активы полученные в пользование (лицензионные соглашения, неисключительные права), стоимостью 781 тыс. руб.

2.3. Незавершенное строительство

Незавершенного строительства Общество не имеет.

2.4. Материально-производственные запасы

В соответствии с учетной политикой поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производилось по фактической стоимости приобретения.

В бухгалтерском учете поступление материалов и инвентаря отражалось в учете с использованием субсчетов счета 10 «Сырье и материалы» (без использования счетов 15 и 16, без применения отдельного субсчета учета ТЗР на сч.10).

При отпуске в производство материально-производственных запасов оценка производится по средней стоимости, исходя из среднемесячной фактической стоимости (взвешенная оценка).

В состав материально-производственных запасов входят активы со сроком службы менее одного года.

Также к материально-производственным запасам относятся основные средства стоимостью не более 40 000 руб., не признанные основными фондами, которые, для соблюдения надлежащего контроля за их наличием, учитываются на забалансовом счете «МЦ, Материальные ценности в эксплуатации».

Учет товара (электроэнергии и мощности), приобретенного на ОРЭМ, предназначенного для перепродажи, осуществлялся на счете 41 «Товары». Приобретенные товары оцениваются по стоимости приобретения на оптовом рынке электроэнергии. Оценка при списании производится по средней себестоимости, определяемой за отчетный период (расчетный месяц). Товары (э/энергия и мощность) ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи».

2.5. Незавершенное производство и готовая продукция

На балансе Общества на 31.12.2017 г. незавершенного производства не числится.

На балансе Общества на 31.12.2017 г. готовая продукция не числится.

2.6 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (уплаченные лицензионные платежи) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

2.7 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ОАО «Псковэнергосбыт» и покупателями, а так же в соответствии с тарифами утвержденными органом государственной власти субъекта РФ в области регулирования тарифов, с учетом всех предоставляемых скидок (накидок) и НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

При инвентаризации задолженности покупателей и заказчиков на 31.12.2017 г. на суммы просроченной задолженности, не погашенной в срок, сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 184 756 тыс. руб.

2.8 Порядок создания резервов

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов:

- по сомнительной дебиторской задолженности.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, вышеуказанные резервы называются оценочными.

Общество применяет следующую методику формирования резерва по сомнительной задолженности:

Резерв по сомнительным долгам формируется обществом один раз в квартал после проведения инвентаризации дебиторской задолженности на конец квартала по приказу руководителя. В бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам отражается на счете 63. Размер резерва определяется исходя из каждого конкретного случая на основании объективной информации о платежеспособности покупателя и(или) заказчика экспертным методом и отражается в составе прочих расходов. Неиспользованная сумма резерва по сомнительным долгам относится на прочие доходы следующего отчетного периода (квартала) или переносится на следующий отчетный период. В бухгалтерском учете при создании резерва по сомнительным долгам в части реализованной Потребителям электроэнергии производится запись по наименованию контрагента – Потребители электроэнергии. По Агентскому договору учет в разрезе покупателей производится у Агента (ОАО «Псковэнергоаgent»).

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», условными обязательствами, являются следующие резервы предстоящих расходов:

- оценочные обязательства на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;
- оценочные обязательства на выплату годового вознаграждения ВМ (включая платежи на социальное страхование и обеспечение);
- оценочные обязательства на выплату квартального премирования ВМ (включая платежи на социальное страхование и обеспечение);
- оценочные обязательства по судебным делам;
- оценочные обязательства прочие.

Движение оценочных обязательств в 2017 году представляет собой следующее:

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резервы на выплату годовой премии ГД (Страховые взносы)	173	173	(169)	(4)	173
Резервы на выплату годовой премии ГД (ФОТ)	1 125	1 125	(1 101)	(24)	1 125
Резервы на выплату квартальной премии ГД (Страховые взносы)	59	81	(67)	(24)	49
Резервы на выплату квартальной премии ГД (ФОТ)	196	370	(372)	(32)	162
Резервы на выплату отпускных (Страховые взносы)	118	301	(312)	-	107
Резервы на выплату отпускных (ФОТ)	439	1 197	(1 157)	-	479
Оценочные обязательства - всего	2 110	3 247	(3 178)	(84)	2 095

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетом учета расходов на продажу.

Изменение оценочных значений включается в доходы или расходы перспективно, то есть в периоде, в котором произошло изменение, и при необходимости – в будущих периодах.

Исключение составляет изменение, затрагивающее капитал Общества. Данное изменение подлежит признанию в бухгалтерском учете путем корректировки соответствующих статей капитала в бухгалтерской отчетности за период в котором произошло изменение.

2.9 Порядок учета кредитов и займов

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

2.10 Порядок формирования информации на забалансовых счетах

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке:

- принятой по договору и передаточным актом.

2.11 Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере доставки или отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг включает в себя:

- доходы от реализации покупных товаров.

В состав прочих доходов включаются доходы, не относящиеся к обычным видам деятельности.

2.12 Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Для учета расходов Общество применяет счета бухгалтерского учета:

- Счет 44 «Расходы на продажу» для учета прямых расходов, связанных с оказанием инфраструктурных услуг, услуг по транспортировке (передаче) электроэнергии, услуг, оказанных, а рамках агентского договора и прочих услуг производственного характера и других хозяйственных расходов.
- Счет 44 «Расходы на продажу». Расходы на продажу ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи» на субсчет 02 «Себестоимость продаж».

В обществе применяется позлементный метод учета затрат и калькулирование производственной себестоимости по номенклатуре статей.

Особенностью методики калькулирования себестоимости в энергетике, отличной от методики калькулирования в других отраслях промышленности, является калькулирование полной себестоимости энергии франко-потребитель. Такое калькулирование обеспечивает полный учет всех расходов на полезный отпуск электроэнергии потребителям.

В связи с отраслевыми особенностями в бухгалтерской (финансовой) отчетности в «Отчете о прибылях и убытках» по строке «Себестоимость проданных товаров» отражаются все расходы по обычным видам деятельности, включая расходы на продажу, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу».

2.13 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

2.14 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Общество формирует оценочное обязательство в отношении неиспользованных отпусков, квартального премирования Генерального директора, годового вознаграждения Генерального директора, по судебным делам и прочим оценочным обязательствам.

Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства по отпускным не превышает 12 месяцев.

Оценочное обязательство относится к расходам по обычным видам деятельности.

Корректировка оценочного обязательства на предмет выполнения производится по состоянию на последнее число месяца.

Условные активы и условные обязательства в бухгалтерском учете не отражаются.

2.15 Изменения в учетной политике

В Учетную политику на 2017 год изменения не вносились.

Учетной политикой Общества установлен критерий существенности для исправления ошибок 5%.

2.16 Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году не выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения (неотражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности. В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» такие ошибки подлежат ретроспективной корректировке.

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1. Анализ финансово -хозяйственной деятельности Общества

Показатели ликвидности баланса.

№ п/п	Показатели	На 31.12.2016	На 31.12.2017	Примечание
1.	Коэффициент текущей ликвидности	1,1	1,1	стр.1200Ф№1 / (стр.1510+стр.1520)Ф№1
2.	Коэффициент быстрой ликвидности	1,1	1,1	(стр.1230+стр.1240+стр.1250)Ф№1 / (стр.1510+стр.1520)Ф№1
3.	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,03	0,01	стр.1250Ф№1 / (стр.1510+стр.1520)Ф№1

Анализ оборотных активов баланса.

№ п/п	Показатели	На 31.12.2016	На 31.12.2017	Примечание
1.	Доля оборотных средств в активах	99,9%	99,9%	стр.1200Ф№1 /стр.1600Ф№1
2.	Доля запасов в оборотных активах	0	0	стр.1210Ф№1 /стр.1200Ф№1
3.	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,05	0,06	(стр.1300-стр.1100)Ф№1/ стр.1200 Ф№1

Показатели финансовой устойчивости предприятия.

№ п/п	Показатели	На 31.12.2016	На 31.12.2017	Примечание
1.	Финансовая устойчивость (соотношения собственных и привлеченных средств)	0,06	0,06	стр.1300Ф№1/(стр.1400+стр.1500-стр.1530-стр.1540)Ф№1
2.	Соотношение долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов	0	0	(стр.1400-стр.1420)Ф№1/ стр.1510Ф№1
3.	Коэффициент автономии	0,05	0,06	стр.1300Ф№1/стр.1700Ф№1

Оценка деловой активности.

№ п/п	Показатели	На 31.12.2016	На 31.12.2017	Примечание
1.	Производительность труда, тыс.руб.	328 147	382 816	стр.2110Ф№2/среднеспис.численность
2.	Оборачиваемость средств в расчетах (в днях)	40	44	ср.эн.стр.1230Ф1/Стр.2110Ф2 * Т, Т-длительность отчетного периода (дн.)
3.	Оборачиваемость кредиторской задолженности (в днях)	29	36	ср.эн.стр.1520.Ф1 / Стр.2110.Ф2 * Т, Т-длительность отчетного периода (дн.)

Оценка рентабельности.

№ п/п	Показатели	На 31.12.2016	На 31.12.2017	Примечание
1.	Рентабельность продаж	1,67%	0,93%	стр.2200Ф№2/стр.2110Ф№2
2.	Рентабельность общая	0,07%	0,28%	стр.2400Ф№2/стр.2110Ф№2
3.	Рентабельность активов	1,61%	2,01%	стр.2400Ф№2/стр.1600Ф№1
4.	Рентабельность собственного капитала	11,35%	34,04%	стр.2400Ф№2/стр.1300Ф№1

4. Пояснения по статьям бухгалтерского баланса

В соответствие с Учетной политикой Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности показатели по существенным статьям бухгалтерской отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 % (пяти процентов).

4.1. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Общество не производило переоценку всех видов основных средств.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается Общество не имеет.

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2017 год представляет собой следующее:

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка	Прочее	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – ВСЕГО	за 2017 г.	2623	(2520)	103				(32)				2623	(2552)	71
	за 2016 г.	2565	(2394)	171	58			(126)				2623	(2520)	103
в том числе: Амортизируемые основные средства – Всего:	за 2017г.	2623	(2520)	103				(32)				2623	(2552)	71
	за 2016 г.	2565	(2394)	171	58			(126)				2565	(2520)	103
В том числе:														
Машины и оборудование	за 2017 г.	1359	(1307)	52				(14)				1359	(1321)	38
	за 2016 г.	1301	(1274)	27	58			(33)				1359	(1307)	52
Производственный и хоз.инвентарь	за 2017 г.	284	(233)	51				(18)				284	(251)	33
	за 2016 г.	284	(215)	69				(18)				284	(233)	51
Транспортные средства	за 2017 г.	922	(922)									922	(922)	
	за 2016 г.	922	(847)	75				(75)				922	(922)	
Другие виды основных средств	за 2017 г.	58	(58)									58	(58)	
	за 2016 г.	58	(58)									58	(58)	

4.2. Запасы

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества отражены следующие активы:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		Себе-стои-мость	Вели-чина резер-ва под сниже-ние стои-мости	поступ-ления и затраты*	выбыло		Убыт-ков от Сниже-ния стои-мости	Оборот запасов между их группами (видами)	себе-стои-мость	
					Себе-стоимость	Резерв под сниже-ние стои-мости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы – ВСЕГО	за 2017 г.	44		3887818	(3887820)			x	42	
	за 2016 г.	30		3346656	(3346642)			x	44	
в том числе:										
сырье и материалы	за 2017 г.	44		1377	(1379)				42	
	за 2016 г.	30		870	(856)				44	
товары для перепродажи	за 2017 г.			3886441	(3886441)					
	за 2016 г.			3345786	(3345786)					

4.3. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6
Краткосрочная дебиторская задолженность – ВСЕГО	за 2017 г.	910254	(150381)	1177662	(184756)
	за 2016 г.	809843	(67640)	910254	(150381)
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2017 г.	838781	(150140)	1102870	(184756)
	за 2016 г.	779950	(67399)	838781	(150140)
Авансы выданные	за 2017 г.	69		57	
	за 2016 г.	45		69	
Прочая дебиторская задолженность	за 2017 г.	71404	(241)	74735	
	за 2016 г.	29848	(241)	71404	(241)

Расшифровка дебиторской задолженности:

Основным видом деятельности Общества является торговля электроэнергией.

Тариф (регулируемая цена) установлен Государственным Комитетом Псковской области по тарифам Приказом № 122-э от 29.12.16 г.

Свободные (нерегулируемые) цены формируются по каждому месяцу с учетом спроса и предложения на рынке, и публикуются АО «АТС» в соответствии с требованиями и законодательством РФ.

Расшифровка дебиторской задолженности по статье 1230

тыс. руб.

№	Наименование	Сумма
1	Покупатели, заказчики в том числе:	918 114
	Потребители электроэнергии (агентский договор № 80-ю от 22.12.04 г.)	914 087
	ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ» за компенсацию потерь эл.энергии в сетях	546
	ООО «Энергосети» за компенсацию потерь эл.энергии в сетях	976
	АО «Оборонэнерго» за компенсацию потерь эл.энергии в сетях	1 462
	АО «ЦФР» по договорам комиссии	1 043
2	Авансы выданные, в т.ч.	57
	ОАО «ТГК-16»	2
	АО «РСИЦ»	1
	ПАО «МТС»	3
	ООО «МАСТЕРХОСТ»	1
	ООО «Псковнефтепродукт»	10
	ООО «СМС Трафик»	3
	ООО «АСПО»	2
	ООО «СИБУР Тобольск»	3
	ГАУК ПО «Театрально-концертная дирекция»	15
	ФГУП «Почта России»	17
3	Прочие дебиторы в т.ч.	74 719
	Агенты по сбору платежей за эл.энергию (поступления оплаты за эл.энергию от потребителей э/э)	5 751
	Потребители э/энергии по госпошлине к возмещению (агентский договор № 80-ю от 22.12.04 г.)	9 705
	Страховые компании	94
	Другие дебиторы	105
	Расчеты по договорам цессии	59 064
6	Переплата в бюджет по налогу на прибыль	7
7	Переплата в бюджет по НДС	9
	Итого:	992 906

На 31.12.17 г. резерв по сомнительным долгам на просроченную дебиторскую задолженность покупателей составляет 184 756 405,05 рублей.

4.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения по стр. 1240 «Финансовые вложения» на 31.12.17 г. не числятся.

4.5. Денежные средства

Структура денежных средств отражена по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса Общества.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

На 31 декабря 2017 года в составе денежных средств денежные эквиваленты не числятся.

Денежные потоки ошибочно поступивших денежных средств отражены свернуто:

за 2017 год – 4 428 тыс.руб.

за 2016 год – 4 485 тыс.руб.

Денежные потоки выплаченных ошибочно поступивших денежных средств отражены свернуто:

за 2017 год – 6 193 тыс.руб.

за 2016 год – 4 554 тыс.руб.

Косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

В Отчете о движении денежных средств поступление от покупателей и платежи НДС в бюджет отражены свернуто на сумму:

за 2017 год – 1 174 434 тыс.руб. в т.ч.:

НДС в составе поступлений от покупателей 1 156 825 тыс.руб.

НДС уплаченный в бюджет 17 609 тыс.руб.

за 2016 год – 1 154 684 тыс.руб. в т.ч.:

НДС в составе поступлений от покупателей 1 127 537 тыс.руб.

НДС уплаченный в бюджет 27 147 тыс.руб.

Платежи поставщикам и возмещение НДС из бюджета отражены свернуто на сумму:

за 2017 год – 1 116 993 тыс.руб., в т.ч.:

НДС в составе платежей поставщикам 1 116 993 тыс.руб.

НДС возмещенный из бюджета 0 тыс.руб.

за 2016 год – 1 118 159 тыс.руб., в т.ч.:

НДС в составе платежей поставщикам 1 118 159 тыс.руб.

НДС возмещенный из бюджета 0 тыс.руб.

Платежи в связи с оплатой труда работников, в Отчете о движении денежных средств отражены без суммы НДФЛ,держанного из доходов работников организацией в качестве налогового агента, без сумм страховых взносов, исчисленных с ФОТ работников.

Уплаченные суммы НДФЛ и страховых взносов отражены в прочих платежах Отчета о движении денежных средств.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

4.6. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 100 000 руб.

Уставный капитал оплачен полностью.

4.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	Код строки	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
Нераспределенная прибыль	1370	59 513	41 585	42 819
в том числе:				
Нераспределенная прибыль прошлых лет		39 219	36 854	30 889
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года		20 294	4 731	11 930
Базовая прибыль на акцию		203	47	119

Величина чистых активов

тыс. руб.

Отчетный период	Стоимость чистых активов	Величина Уставного капитала
2016 год (на 31.12.16 г.)	41 690	100
2017 год (на 31.12.17 г.)	59 618	100

4.8. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
1	2	3	4
Краткосрочная кредиторская задолженность – ВСЕГО	за 2017 г.	486 697	945 413
	за 2016 г.	608 373	486 697
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2017 г.	410 123	456 357
	за 2016 г.	568 663	410 123
Авансы полученные	за 2017 г.	46 383	55 573
	за 2016 г.	30 209	46 383
Расчеты по налогам и взносам	за 2017 г.	9 025	8 545
	за 2016 г.	8 780	9 025
Задолженность перед персоналом организации	за 2017 г.	448	518
	за 2016 г.	490	448
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2017 г.	20 718	424 420
	за 2016 г.	231	20 718

Расшифровка кредиторской задолженности:

в тыс. руб.

№	Наименование	сумма
1	Поставщики и подрядчики), в том числе :	456 357
	Поставщики эл.энергии и мощности, в том числе:	259 311
	АО «ГТ Энерго»	42
	ЗАО «ЗЭТО»	34
	ЗАО «Нижневартовская ГРЭС»	1 023
	АО «Норд Гидро»	2 454
	АО «Саровская ГК»	33
	АО «Татэнерго»	487
	ОАО «ЦФР»	49 567
	АО «ИНТЕР РАО-Электрогенерации»	9 673
	АО «Юго-Западная ТЭЦ»	105
	ПАО «Квадра-ГК»	2 320
	АО «Солнечный ветер»	240
	АО «Мобильные газотурбинные электрические станции»	243
	ПАО «Мосэнерго»	8 679
	ПАО «ТГК-1»	6 381
	ОАО «ТГК-2»	1 176
	ОАО «ТГК-16»	93

	АО «Концерн Росэнергоатом»	46 570
	ПАО «РусГидро»	1 715
	ПАО «ОГК-2»	76 852
	ОАО «Фортум»	5 838
	ПАО «Энел Россия»	7 611
	ПАО «Т Плюс»	8 077
	ООО «Автозаводская ТЭЦ»	197
	ООО «БГК»	67
	ООО «Грачевская СЭС»	88
	ООО «Дагестанэнерго»	7
	ООО «Нижнекамская ТЭЦ»	113
	ООО «Авелар Солар Технолоджи»	706
	ООО «СИБУР Тобольск»	520
	ООО «Бугульчанская СЭС»	132
	ООО «Лукойл-Астраханьэнерго»	8 604
	ООО «Лукойл-Кубаньэнерго»	757
	ООО «Лукойл-Ставропольэнерго»	349
	ООО «Лукойл-ЭкоЗнерго»	1
	ПАО «Юнипро»	16 821
	ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ»	150
	ООО «НСТЭЦ»	298
	ООО «Волгодонская тепловая генерация»	11
	ООО «Тверская генерация»	17
	ООО «Плещановская СЭС»	84
	ООО «Хуадянь-Тенинская ТЭЦ»	799
	ООО «Сан-Проджектс»	164
	ООО «Щекинская ГРЭС»	213
	Поставщики и подрядчики группы ПАО «Россети», в том числе:	196 459
	ПАО «МРСК Северо-Запада»	184 483
	ОАО «Псковэнергоагент»	11 976
	Прочие поставщики и подрядчики, в том числе:	587
	РОСИНКАС	49
	ОАО «ЦФР»	39
	АО «АТС»	72
	ПАО «МТС»	4
	ООО «Компания Тензор»	14
	ООО «Псковское Такси»	1
	ООО «Митридат»	8
	ООО «Специальная техника и связь»	1
	ОАО «ППАТП»	3
	ОАО «СО ЕЭС»	357
	ООО «Телесеть плюс»	1
	ООО «ТФ водный мир»	1
	ИП Мизгирева Л.В.	36
	ИП Фишман Н.И.	1
2	Задолженность перед персоналом (оплата труда)	518
3	Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	462
4	Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	8 083
5	Авансы полученные от потребителей эл.энергии (без НДС)	55 573
6	Прочая кредиторская задолженность	424 420
	Расчеты по договорам цессии	424 236
	Расчеты по ошибочно поступившим ден. средствам)	108
	Расчеты по исполнительным листам	13
	Прочие кредиторы	63
	ИТОГО:	945 3

4.9. Кредиты и займы

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2017 год представляют собой следующее:

в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			поступило	выбыло	
1	2	3	4	5	6
Краткосрочные заемные средства - ВСЕГО	за 2017 г.	249 681	2 306 483	2 555 841	323
	за 2016 г.	100 319	2 505 506	2 356 144	249 681
в том числе					
кредиты	за 2017 г.	249 000	2 279 700	2 528 700	
	за 2016 г.	100 000	2 485 052	2 336 052	249 000
проценты	за 2017 г.	681	26 783	27 141	323
	за 2016 г.	319	20 454	20 092	681

Расшифровка задолженности перед кредитными организациями на 31.12.17 г.:

в тыс. руб.

№	Наименование кредитной организации / Кредитный договор	Остаток на начало года	поступило	выбыло	Остаток на конец периода	Срок погашения
1	Смоленский филиал АБ «Россия»	56 132	365 913	422 045		
	№ 3-1-2/01/087/16 от 28.06.2016 г.	56 132	365 913	422 045		Июнь 2017
2	ПАО «Сбербанк России»	120 296	809 995	930 281	10	
	№ 0162-1-110717 от 21.08.2017 г.		242 791	242 781	10	Январь 2018
	№ 0162-1-109816 от 27.09.2016 г.	120 296	567 204	687 500		Сентябрь 2017
3	АО «Сургутнефтегазбанк»	73 253	653 750	726 876	127	
	№ С49310 от 19.10.2017 г.		237 573	237 446	127	Январь 2018
	№ С45488 от 15.08.2016 г.	73 253	416 177	489 430		Август 2017
4	Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г. Пскове		476 825	476 639	186	
	№ 12/17 от 29.05.2017 г.		476 825	476 639	186	Декабрь 2017
ИТОГО:		249 681	2 306 483	2 555 841	323	

По заключенным Обществом в 2017 году договорам с кредитными организациями предусмотрено привлечение дополнительных денежных средств с лимитом возобновляемой кредитной линии 120 млн.руб., в том числе:

АО «Сургутнефтегазбанк» по договору № С49310 от 19.10.2017 г.;
 ПАО «Сбербанк России» по договору № 0162-1-110717 от 21.08.2017 г.;
 Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г. Пскове по договору № 12/17 от 29.05.2017 г.

4.10. Информация о забалансовых статьях

Структура представлена ниже:

в тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Арендованные основные средства	638	415	511
Бланки строгой отчетности	2	3	4
Списанная дебиторская задолженность	13 522	6 517	7 021
Материальные ценности в эксплуатации	3 018	2 351	2 294
НМА полученные в пользование	781	909	1 016

Общество не имеет полученных и выданных обеспечения обязательств.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

Вид дохода	2016 г.	2017 г.	Отклонение	
			Сумма	%
Выручка всего, в том числе:	6 891 085	7 273 501	382 416	5,5
Продажа э/энергии и мощности	6 400 080	6 714 191	314 111	4,9
Потери эл. энергии в сетях	491 005	559 310	68 305	13,9

Рост выручки в отчетном году по сравнению с предыдущим годом составил 382 416 тыс. руб. (5,5 %).

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость электрической энергии представляет собой совокупность затрат денежном выражении овеществленного и живого труда в процессе производства на электростанциях, передачи и распределения энергии в сетях.

Особенностью методики калькулирования себестоимости в энергетике, отличной от методики калькулирования в других отраслях промышленности, является калькулирование полной себестоимости энергии на условиях франко-потребитель. Такое калькулирование обеспечивает полный учет всех расходов на производство и передачу энергии до потребителя и служит одним из критерии для рационального размещения как энергетических мощностей, так и крупных потребителей электроэнергии.

В отличие от других отраслей в электроэнергетике рассчитывается себестоимость единицы не произведенной, а отпущенной продукции (электроэнергии), полезно отпущенной потребителям.

В связи с отраслевыми особенностями в бухгалтерской (финансовой) отчетности в «Отчете о финансовых результатах» по строке 2120 «Себестоимость проданных товаров» отражены расходы, включая расходы на продажу.

Расходы по обычным видам деятельности отнесены на себестоимость проданной электроэнергии.

Себестоимость продаж	2016 г.	2017 г.	Отклонение	
			Сумма	%
Себестоимость всего, в том числе:	6 776 059	7 205 501	429 442	6,3
Продажа э/энергии и мощности	6 293 265	6 651 470	358 205	5,7
Потери эл. энергии в сетях	482 794	554 031	71 237	14,8

Расходы по элементам затрат	2016 г.	2017 г.	в тыс.руб.	
			Сумма	%
Материальные затраты:	6 751 691	7 182 302		
Электроэнергия	2 111 893	2 177 471		
Мощность	1 233 893	1 708 970		
Инфраструктурные услуги	6 292	6 275		
Транспортировка э/энергии	3 257 269	3 135 130		
Расходы по Агентскому договору	136 964	150 040		
Усл. по введению огранич./восстан. потребл. э/э	4 571	3 087		

Материалы	809	1 329
Амортизация	140	46
Оплата труда	13 965	14 177
Отчисления на социальные нужды	3 810	3 856
Прочие затраты	6 453	5 120
ИТОГО:	6 776 059	7 205 501

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2016 и 2017 года представляют собой следующее:

тыс.руб.

Показатель Наименование	За 2016 г.	За 2017 г.
1	2	3
Прочие доходы всего	261 567	515 645
в том числе:		
Доходы, связанные с реализацией прав требования	221 402	457 648
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	1 153	81
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	20 133	40 960
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг (вексель)	8 000	-
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	1 977	6 111
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности (более трех лет)	27	11
Прочие операционные доходы, в том числе:	8 875	10 834
Возмещение судебных расходов	2 378	2 438
Возврат госпошлины	6 189	7 727
Другие доходы	308	669
Прочие расходы всего	(349 478)	(532 413)
в том числе:		
Расходы, связанные с реализацией прав требования	(221 681)	(457 648)
Расходы по оплате услуг банков	(2 455)	(1 736)
Резерв в виде оценочных резервов	(99 834)	(54 731)
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг (вексель)	(8 000)	(-)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном периоде	(1 849)	(522)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	(1)	(33)
Налоги и сборы	(31)	(31)
Расходы по передаче товаров (услуг) для собственных нужд	(124)	(147)
Прочие операционные расходы	(15 503)	(17 565)
в том числе:		
Госпошлины по хозяйственным договорам	(7 766)	(8 645)
Взносы в объединения и фонды	(1 572)	(1 709)
Хищения, недостачи	(-)	(6)
Расходы по страхованию	(7)	(9)
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	(656)	(604)
Судебные расходы	(5 448)	(4 876)
Другие расходы	(54)	(1 716)

5.4. Налог на прибыль

Прибыль Общества, определенная по данным бухгалтерского учета, составила в 2017 г. 25 964 тыс. руб. (в 2016 году 6 875 тыс. руб.). Сумма налога на прибыль, определенная по данным бухгалтерского учета (условный расход), составила 5 193 тыс. руб. (в 2016 г. 1 375 тыс. руб.)

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила за 2017 год 5 663 тыс.руб. За 2016 год сумма текущего налога на прибыль составила 2 197 тыс. руб.

Информация о начисленных и погашенных налоговых активах и обязательствах.

Наименование показателя	Показатели деятельности, тыс. руб.					
	2017 г.			2016 г.		
	начислено	погашено	изменение	начислено	погашено	изменение
Отложенные налоговые активы ОНА (счет 09)	430	439	-9	464	401	63
Отложенные налоговые обязательства ОНО (счет 77)		2	2	12	2	-10
Постоянные налоговые активы ПНА (счет 99)	3 098		3 098	1 352		1 352
Постоянные налоговые обязательства ПНО (счет 99)	3 575		3 575	2 121		2 121

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Прибыль до налогообложения за 2017 г. (стр.2300): 25 964 тыс.руб.

Сумма налога за 2017 г.: $25\ 964 \times 20\% = 5\ 193$ тыс.руб.

Текущий налог на прибыль за 2017 г.: $5\ 193 - 9 + 2 - 3\ 098 + 3\ 575 = 5\ 663$ тыс.руб.

Прибыль до налогообложения за 2016 г. (стр.2300): 6 875 тыс.руб.

Сумма налога за 2016 г.: $6\ 875 \times 20\% = 1\ 375$ тыс.руб.

Текущий налог на прибыль за 2016 г.: $1\ 375 + 63 - 10 - 1\ 352 + 2\ 121 = 2\ 197$ тыс.руб.

6. Прочие пояснения

6.1. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах отражена в «Реестре связанных сторон» и «Операциях и сальдо расчетов со СС».

Реестр связанных сторон

за 2017 г.

Полное наименование контрагента	Код в 1С	ИНН	Категория связанной стороны	Дата появления основания	Дата прекращения основания	Акционер №1 со стороны государства			Акционер №2 со стороны государства			% (непосредственный или опосредованный расчетный)
						Наименование	Акционер какого уровня (1,2,3)	Источник информации	Наименование	Акционер какого уровня (1,2,3)	Источник информации	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Акционерное общество "Мобильные газотурбинные электрические станции"	000000291	7706627050	организация, находящаяся с Обществом под совместным контролем	01.01.2017	---	ПАО "ФСК ЕЭС"	1	интернет				70
						ПАО "Россети"	2					
АО "Ингушэнерго"	000001400	0602013494	организация, находящаяся с Обществом под совместным контролем	01.01.2017	---	ПАО "Россети"	1	интернет				43
						Государство в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	2					
ОАО "Нурэнерго"	000000301	2020004046	организация, находящаяся с Обществом под совместным контролем	01.01.2017	---	ПАО "ФСК ЕЭС"	1	интернет				54
						ПАО "Россети"	2					
Открытое акционерное общество "Псковэнергоагент"	000000790	6027084023	организация, находящаяся с Обществом под совместным контролем	01.01.2017	---	ПАО "МРСК Северо-Запада"	1	интернет				48
						ПАО "Россети"	2					
ПАО "Дагестанская энергосбытовая компания"	000001446	0541031172	организация, находящаяся с Обществом под совместным контролем	01.01.2017	---	ПАО "Россети"	1	интернет				45
						Государство в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	2					
Публичное акционерное общество "МРСК Северо-Запада"	000000296	7802312751	материнская организация	01.01.2017	---	ПАО "Россети"	1	интернет				48
						Государство в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	2					
Смирнова Ольга Вениаминовна	21		входит в состав ключевого управленческого персонала организации (Генеральный директор ОАО "Псковэнергосбыт")									

Операции и сальдо расчетов со связанными сторонами

за 2017 г.

Операции со связанными сторонами

Наименование	Реализация товаров и услуг, без НДС		Приобретение товаров и услуг, без НДС	
	за период, закончившийся 31.12.2017	за период, закончившийся 31.12.2016	за период, закончившийся 31.12.2017	за период, закончившийся 31.12.2016
материнская организация				
<i>реализация</i>				
<i>электроэнергии</i>				
ПАО "МРСК Северо-Запада"	43 751 300,24	41 403 796,00		
<i>Итого:</i>	43 751 300,24	41 403 796,00		
<i>передача электроэнергии</i>				
ПАО "МРСК Северо-Запада"	542 112 337,94	479 639 862,65	3 138 217 016,30	3 261 840 305,09
<i>Итого:</i>	542 112 337,94	479 639 862,65	3 138 217 016,30	3 261 840 305,09
<i>Итого:</i>	585 863 638,18	521 043 658,65	3 138 217 016,30	3 261 840 305,09
организация, находящаяся с Обществом под совместным контролем				
<i>запасы</i>				
АО "Мобильные ГТЭС"			2 803 467,46	9 876 650,81
<i>Итого:</i>			2 803 467,46	9 876 650,81
<i>реализация</i>				
<i>электроэнергии</i>				
ОАО "Псковэнергоагент"	2 445 158,75	2 905 314,36		
<i>Итого:</i>	2 445 158,75	2 905 314,36		
<i>сбыт электроэнергии</i>				
ОАО "Псковэнергоагент"			154 882 926,24	142 336 850,10
<i>Итого:</i>			154 882 926,24	142 336 850,10
<i>Итого:</i>	2 445 158,75	2 905 314,36	157 686 393,70	152 213 500,91
ИТОГО:	588 308 796,93	523 948 973,01	3 295 903 410,00	3 414 053 806,00

Непогашенные сальдо взаиморасчетов

Наименование	Задолженность перед Группой, включая НДС		Задолженность Группы, включая НДС	
	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2017	на 31.12.2016
материнская организация				
<i>передача электроэнергии</i>				
ПАО "МРСК Северо-Запада"			184 483 233,41	184 009 188,43
<i>Итого:</i>			184 483 233,41	184 009 188,43
<i>прочее</i>				
ПАО "МРСК Северо-Запада"	11 750 591,87			
<i>Итого:</i>	11 750 591,87			
<i>Итого:</i>	11 750 591,87		184 483 233,41	184 009 188,43

организация, находящаяся с Обществом под совместным контролем				
запасы				
АО "Ингушэнерго"	2 168,42	2 168,42		
ПАО "Дагестанская энергосбытовая компания"	58 302,59	58 302,59		
АО "Мобильные ГТЭС"			243 309,03	442 769,05
ОАО "Нурэнерго"	14 141,83	16 545,25		
<i>Итого:</i>	74 612,84	77 016,26	243 309,03	442 769,05
<i>прочее</i>				
ОАО "Псковэнергоаент"			15 038 756,23	20 215 302,48
<i>Итого:</i>			15 038 756,23	20 215 302,48
<i>сбыт электроэнергии</i>				
ОАО "Псковэнергоаент"			11 976 113,32	12 735 320,25
<i>Итого:</i>			11 976 113,32	12 735 320,25
<i>Итого:</i>	74 612,84	77 016,26	27 258 178,58	33 393 391,78
ИТОГО:	11 825 204,71	77 016,26	211 741 411,99	217 402 580,21

6.2. Информация о выплатах управленческому персоналу в 2017 году

тыс.руб.

Наименование должности	Заработка плата	Квартальное премирование	Годовое премирование
Генеральный директор Смирнова Ольга Вениаминовна	1 486	324	958

Всего выплаты за 2017 год составили 2 768 тыс.руб.

6.3. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания Бухгалтерской отчетности у ОАО «Псковэнергосбыт» отсутствуют.

Генеральный директор

Смирнова О.В.

Главный бухгалтер

Мамурова С.В.

«12» Февраля 2018 г.

