

**Открытое акционерное общество**  
**«Псковэнергосбыт»**

Пояснительная записка  
к бухгалтерской отчетности за год,  
закончившийся 31 декабря 2013 г.

2014 г.

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «Псковэнергосбыт» за 2013 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:

На 31.12.11	На 31.12.12	На 31.12.13
18	20	21

В 2013 году изменения в Устав Общества не вносились.

### 1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества согласно Уставу является:  
Распределение электроэнергии

Деятельность Общества в 2013 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	Плюское 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	Куньинское подразделение	п. Кунья	Приказ от 10.12.08 г. № 147
12	Усвятское подразделение	п. Усвяты	Приказ от 10.12.08 г. № 147
13	Опочечское 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 31.12.2013 г. является :

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

По состоянию на 31.12.2013 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 100 000 рублей.

Состав Уставного капитала ОАО «Псковэнергосбыт»:

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

#### 1.5. Информация об органах управления

Органами управления в Обществе являются:

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

В состав Совета Директоров Общества с 01.01.13 г. по 30.06.13 г. входят:

**Горшкова Светлана Васильевна** – Председатель СД, Директор по транспорту эл.энергии – начальник Департамента транспорта эл.энергии ОАО «МРСК Северо-Запада»

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

**Стаканов Евгений Викторович** – Член СД, Начальник Псковского межрайонного отделения ОАО «Псковэнергоагент»

**Саух Максим Михайлович** – Член СД, Первый заместитель начальника Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «Холдинг МРСК»

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

В состав Совета Директоров Общества с 01.07.13 г. по 31.12.13 г. входят:

**Макарова Ольга Вадимовна** – Председатель СД, Директор по энергосбытовой деятельности – начальник Департамента по координации энергосбытовой деятельности ОАО «МРСК Северо-Запада»

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

**Саух Максим Михайлович** – Член СД, Начальник Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «Россети»

**Смелянская Наталья Вячеславовна** – Член СД, Начальник отдела взаимодействия с акционерами и инвесторами Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «МРСК Северо-Запада»

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

#### Вознаграждения членам Совета директоров

В 2013 г. ОАО «Псковэнергосбыт» выплатило членам Совета директоров вознаграждение на общую сумму 1 122 тыс. руб. (2012 г. – 2 382 тыс. руб.).

Вознаграждение секретарю Совета директоров в 2013 г. составило 148 тыс. руб. (2012 г. – 108 тыс. руб.).

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

Генеральный директор ОАО «Псковэнергосбыт» - Смирнова Ольга Вениаминовна.

Информация о выплатах Генеральному директору Общества отражена в Приложении к Пояснительной записке.

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

**Филиппова Ирина Александровна** – Ведущий эксперт отдела ревизионных проверок и экспертиз Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Россети»

**Крецу Владимир Андреевич** - Начальник отдела экономической безопасности Департамента безопасности ОАО «МРСК Северо-Запада».

**Нарышкина Людмила Николаевна** – Начальник управления внутреннего аудита и управления рисками ОАО «МРСК Северо-Запада».

#### 1.6. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является ЗАО «Аудиторская компания.Городской Центр Экспертиз»

Наименование	Закрытое акционерное общество «Аудиторская компания.Городской Центр Экспертиз»
Юридический адрес	192102, г. Санкт-Петербург, ул.Бухарестская, д.6, Лит.А, пом. 6Н
Государственная регистрация	Распоряжение о регистрации № 317/82-р, выдано 30.07.1992 г. Администрацией Петроградского района г. Санкт-Петербурга (перерегистрация произведена 28.05.2003 г., свидетельство серии 78 № 004033987, ОГРН 1037843110623)
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	НП «Институт Профессиональных Аудиторов»

#### 1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

## 2. Основные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

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 2013 год, утверждена приказом Генерального директора Общества от 29 декабря 2012 г. № 180

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).

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

## 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 определялся по классификатору групп, утвержденному постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г.

Стоимость основных средств по группам

№	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость на 01.01.13 г.	тыс. руб.	
			Остаточная стоимость 31.12.13 г.	В % к итогу 31.12.13 г.
1	Машины и оборудование	1226	193	20
2	Производственный и хоз. инвентарь	284	119	12
3	Транспортные средства	844	673	68
4	Прочие основные фонды	58	-	-
<b>ИТОГО:</b>		<b>2412</b>	<b>985</b>	<b>100%</b>

Накопленная амортизация за весь период эксплуатации по группам основных средств составила 1 581 тыс. руб., в том числе:

№	Наименование группы основных средств	тыс. руб.	
		Амортизация на 31.12.13 г.	В % к итогу на 31.12.13 г.
1	Машины и оборудование	1109	70
2	Производственный и хоз. инвентарь	165	10
3	Транспортные средства	249	16
4	Прочие основные фонды	58	4
<b>ИТОГО:</b>		<b>1581</b>	<b>100%</b>

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в «Отчете о прибылях и убытках» в составе прочих (операционных) доходов и расходов.

Переоценка основных фондов не производилась.

На забалансовом учете в соответствии с условиями договоров на 31 декабря 2013 г. числится арендованное имущество стоимостью 607 тыс. руб., принятое в аренду от ОАО «МРСК Северо-Запада» и имущество ОАО «Сбербанк России» стоимостью 36 тыс.руб.

Наименование арендованного основного средства	Стоимость (тыс.руб)
Помещение: ул.Заводская, д.24, S=211,1 кв.м.	509
Волоконно-оптическая линия связи	98
Терминал OMNI 5150	7
Терминал OMNI 5150	7
Терминал OMNI 5150	7
Терминал OMNI 5150	7
Терминал OMNI 5150	8
<b>ИТОГО:</b>	<b>643</b>

## 2.2. Нематериальные активы

На балансе Общества числятся незаконченные операции по приобретению нематериального актива «Товарный знак ОАО «Псковэнергосбыт»» на сумму 28 тыс.руб..

На забалансовом учете числятся нематериальные активы полученные в пользование (лицензионные соглашения), стоимостью 672 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 себестоимости 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 себестоимости, исходя из среднемесячной фактической себестоимости (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 себестоимости единицы товара. 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 31.12.2013г. незавершенного производства не числится.

На балансе Общества на 31.12.2013г. готовая продукция не числится.

### **2.6. 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, которым предоставлены меры социальной поддержки и дотации бюджетом различного уровня, в связи с учетом льгот, предоставляемым отдельным категориям граждан, определена без 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 31.12.2013 г. на суммы просроченной задолженности не погашенной в срок сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 21 340 тыс.руб.

### **2.7. 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 производится запись по наименованию контрагента – ОАО «Псковэнергоагент». По Агентскому договору учет в разрезе покупателей производится у Агента (ОАО «Псковэнергоагент»).

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.

Информация по данным резервам подлежит раскрытию в разделе 6.8 настоящей пояснительной записки.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета общехозяйственных расходов и 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.

## **2.8. 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.

## **2.9. Порядок формирования информации по забалансовым счетам**

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.

## **2.10. 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.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

## **2.11. 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 (передачи) 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 поэлементный 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<sup>1</sup>.

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».

## **2.12. 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

<sup>1</sup> § 6 Инструкции по планированию, учету и калькулированию себестоимости электрической и тепловой энергии в энергосистемах и на электростанциях, затрат на передачу и распределение энергии в электрических и тепловых сетях, утвержденной Министерством энергетики и электрификации СССР (2-й выпуск с учетом дополнительных указаний Минэнерго СССР от 17.02.1971 г. № ЦБ-6 и от 29.04.1971 г. № 26-6/4).



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».

### 2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Общество формирует оценочное обязательство в отношении неиспользованных отпусков, квартального премирования высшего менеджмента, годового вознаграждения высшего менеджмента, 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.

### 2.14. Изменения в учетной политике

В Учетную политику на 2013 год внесены изменения по отражению в бухгалтерской отчетности показателя предварительной оплаты Покупателей в составе кредиторской задолженности без налога на добавленную стоимость (в оценке нетто). Исчисленный с авансов полученных от Покупателей налог на добавленную стоимость в составе прочих оборотных активов не отражается.

### 2.15. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

В связи с внесенными изменениями в Учетную политику на 2013 год для сопоставимости данных бухгалтерской отчетности отчетного года с показателями предыдущих периодов произведен пересчет статей Бухгалтерского баланса на 31.12.11 г. и на 31.12.12 г.

Результат пересчета на 31.12.11 г.:

Наименование показателя	Сумма показателя до пересчета	Пересчет	Сумма показателя после пересчета
<b>АКТИВ</b>			
<b>Строка 1210 Запасы</b>			
Прочие запасы и затраты	29	29 - 12	17
<b>Строка 1260 Прочие оборотные активы</b>			
НДС по авансам и переплатам	7719	7719 - 7719	12
Расходы будущих периодов	-	12	
<b>Итого по разделу II</b>	410186	410186 - 7719	402467
<b>БАЛАНС</b>	411651	411651 - 7719	403932
<b>ПАССИВ</b>			
<b>Строка 1520 Кредиторская задолженность</b>			
Кредиторская задолженность, в том числе:	335417	335417 - 7719	327698
расчеты с покупателями и заказчиками	50600	50600 - 7719	42881
<b>Итого по разделу V</b>	339597	339597 - 7719	331878
<b>БАЛАНС</b>	411651	411651 - 7719	403932

Результат пересчета на 31.12.12 г.:

Наименование показателя	Сумма показателя до пересчета	Пересчет	Сумма показателя после пересчета
<b>АКТИВ</b>			
<b>Строка 1210 Запасы</b>			
Прочие запасы и затраты	220	220 -180	40
<b>Строка 1260 Прочие оборотные активы</b>			
НДС по авансам и переплатам	8228	8228 - 8228	180
Расходы будущих периодов	-	180	
<b>Итого по разделу II</b>	439308	439308 - 8228	431080
<b>БАЛАНС</b>	440649	440649 - 8228	432421
<b>ПАССИВ</b>			
<b>Строка 1520 Кредиторская задолженность</b>			
Кредиторская задолженность, в том числе:	403823	403823 - 8228	395595
Расчеты с покупателями и заказчиками	53942	53942 - 8228	45714
<b>Итого по разделу V</b>	408088	408088 - 8228	399860
<b>БАЛАНС</b>	440649	440649 - 8228	432421

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

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2013 году не выявлено.

### 3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

#### 3.1. Анализ финансово -хозяйственной деятельности Общества

##### Показатели ликвидности баланса.

№ п/п	Показатели	На 31.12.2012	На 31.12.2013	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	0,14	0,11	стр.1250Ф№1 / (стр.1510+стр.1520)Ф№1

##### Анализ оборотных активов баланса.

№ п/п	Показатели	На 31.12.2012	На 31.12.2013	Примечание
1.	Доля оборотных средств в активах	99,7%	99,1%	стр.1200Ф№1 /стр.1600Ф№1
2.	Доля запасов в оборотных активах	0,01%	-	стр.1210Ф№1 /стр.1200Ф№1
3.	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,07	0,04	(стр.1300-стр.1100)Ф№1/ стр.1200 Ф№1

**Показатели финансовой устойчивости предприятия.**

№ п/п	Показатели	На 31.12.2012	На 31.12.2013	Примечание
1.	Финансовая устойчивость (соотношения собственных и привлеченных средств)	0,08	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	0,08	0,05	стр.1300Ф№1/стр.1700Ф№1

**Оценка деловой активности.**

№ п/п	Показатели	На 31.12.2012	На 31.12.2013	Примечание
1.	Производительность труда, тыс.руб.	269429	275315	стр.2110Ф№2/среднеспис.численность
2.	Оборачиваемость средств в расчетах (в днях)	22	27	ср.зн.стр.1230Ф1/Стр.2110Ф2 * Т, Т-длительность отчетного периода (дн.)
3.	Оборачиваемость кредиторской задолженности (в днях)	24	29	ср.зн.Стр.1520.Ф1 / Стр.2110.Ф2 * Т, Т-длительность отчетного периода (дн.)

**Оценка рентабельности.**

№ п/п	Показатели	На 31.12.2012	На 31.12.2013	Примечание
1.	Рентабельность продаж	0,26%	-0,48%	стр.2200Ф№2/стр.2110Ф№2
2.	Рентабельность общая	0,56%	0,07%	стр.2400Ф№2/стр.2110Ф№2
3.	Рентабельность активов	6,97%	0,69%	стр.2400Ф№2/стр.1600Ф№1
4.	Рентабельность собственного капитала	92,63%	13,39%	стр.2400Ф№2/стр.1300Ф№1

**4. Пояснения по существенным 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. 1130 «Основные средства».

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Общество не производило переоценку всех видов основных средств.

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2013 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		
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
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 2013 г.	2412	(1958)	454	1016	( 862 )	862	( 485 )				2566	(1581)	985		
	за 2012 г.	2514	(1896)	618	63	( 165 )	158	( 220 )				2412	(1958)	454		
в том числе:																
Амортизируемые основные средства –	за 2013 г.	2412	(1958)	454	1016	( 862 )	862	( 485 )				2566	(1581)	985		
Всего:	за 2012 г.	2514	(1896)	618	63	( 165 )	158	( 220 )				2412	(1958)	454		
В том числе:																
Машины и оборудование	за 2013 г.	1226	(920)	306	94	( 18 )	18	( 207 )				1302	(1109)	193		
	за 2012 г.	1328	(913)	415	63	(165)	158	(165)				1226	(920)	306		
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2013 г.	284	(136)	148		( )		( 29 )				284	(165)	119		
	за 2012 г.	284	(91)	193		( )		( 45 )				284	(136)	148		
Транспортные средства	за 2013 г.	844	(844)		922	( 844 )	844	( 249 )				922	( 249 )	673		
	за 2012 г.	844	(844)			( )		( )				844	( 844 )			
Другие виды основных средств	за 2013 г.	58	( 58 )			( )		( )				58	( 58 )			
	за 2012 г.	58	( 48 )			( )		( 10 )				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	
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты*	выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
					Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Запасы – ВСЕГО</b>	за 2013 г.	40	( )	5810062	( 5810081)			х	22	( )
	за 2012 г.	17	( )	5375677	(5375654)			х	40	( )
в том числе:										
сырье и материалы	за 2013 г.	40	( )	838	( 857)				22	( )
	за 2012 г.	17	( )	955	(932)				40	( )
товары для перепродажи	за 2013 г.	-	( )	2892919	( 2892919 )				-	( )
	за 2012 г.	-	( )	2490820	(2490820 )				-	( )
прочие запасы и затраты (расходы на продажу)	за 2013 г.	12	( )	2916305	(2916305 )				-	( )
	за 2012 г.	348	( )	2883902	(2883902 )				-	( )

## 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
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность – ВСЕГО</b>	за 2013 г.	430786	( 56736 )	517240	(21340)
	за 2012 г.	347097	( 72614 )	430786	(56736)
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2013 г.	415841	( 56736 )	509046	( 21340 )
	за 2012 г.	328718	( 72614 )	415841	( 56736 )
Авансы выданные	за 2013 г.	82	( - )	172	( - )
	за 2012 г.	184	( - )	82	( - )
Прочая дебиторская задолженность	за 2013 г.	14863	( - )	8022	( - )
	за 2012 г.	18195	( - )	14863	( - )

### Расшифровка дебиторской задолженности:

Основным видом деятельности Общества является распределение (продажа) электроэнергии и мощности.

Тариф (регулируемая цена) установлен Государственным Комитетом Псковской области по тарифам Приказом № 51-э от 29.11.12 г.

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

## Расшифровка дебиторской задолженности по статье 1230

		тыс. руб.
№	Наименование	Сумма
1	<b>Покупатели, заказчики в том числе:</b>	<b>487 706</b>
	Потребители электроэнергии (по агентскому договору № 80-ю от 22.12.04 г.)	484821
	ОАО «МРСК Северо-Запада» за компенсацию потерь эл.энергии в сетях	38
	ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ» за компенсацию потерь эл.энергии в сетях	568
	ООО «Энергосети» за компенсацию потерь эл.энергии в сетях	189
	ОАО «ЦФР» по договорам комиссии	2079
	ОАО «Псковэнергоагент» за услуги по приему платежей	11
2	Авансы выданные, в т.ч.	<b>172</b>
	ФГБОУ ВПО «Псковский государственный университет»	14
	ЗАО «Печать плюс»	34
	ЗАО «Финмаркет»	5
	ЗАО «МЦМО»	100
	ООО «АСПО»	1
	ОАО «МТС»	5
	ЗАО «РСИЦ»	1
	ООО «Псковнефтепродукт»	1
	ООО «БЮРО Стратег»	4
	ООО «Акцион – пресс»	1
	ООО «НафтаСиб Энергия»	2
	ИП Полубелова Е.П.	4
3	Прочие дебиторы в т.ч.	<b>3 370</b>
	Агенты по сбору платежей за эл.энергию (поступления оплаты за эл.энергию от потребителей э/э)	90
	Потребители э/энергии по расчетам по госпошлине к возмещению (ОАО «Псковэнергоагент» по агентскому договору № 80-ю от 22.12.04 г.)	3212
	Страховые компании	55
	Другие дебиторы	13
4	Расчеты с персоналом по оплате труда	<b>82</b>
5	Переплата в гос.внебюджетные фонды (Страховые взносы)	<b>73</b>
6	Переплата в бюджет по налогу на прибыль	<b>754</b>
7	Переплата в бюджет по налогу на добавленную стоимость	<b>3743</b>
	<b>Итого:</b>	<b>495 900</b>

На 31.12.13 г. резерв по сомнительным долгам на просроченную дебиторскую задолженность покупателей составляет 21 340 022,92 рублей.

Структура денежных средств отраженных 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.

Денежные потоки, характеризующие деятельность контрагентов, в связи с осуществлением Обществом агентских услуг по приему платежей (за исключением платы за сами услуги), отражены в Отчете о движении денежных средств свернуто.

В Отчете о движении денежных средств показатели прочих поступлений и прочих платежей отражены свернуто на сумму транзитных денежных потоков:

за 2012 год – 8 164 тыс.руб.

за 2013 год – 5 271 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 поступления от покупателей и платежи НДС в бюджет отражены свернуто на сумму:

за 2012 год – 963 329 тыс.руб. в т.ч.:

НДС в составе поступлений от покупателей 945 437 тыс.руб.

НДС уплаченный в бюджет 17 892 тыс.руб.

за 2013 год – 999 716 тыс.руб. в т.ч.:

НДС в составе поступлений от покупателей 985 858 тыс.руб.

НДС уплаченный в бюджет 13 858 тыс.руб.

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

за 2012 год – 945 960 тыс.руб., в т.ч.:

НДС в составе платежей поставщикам 940 127 тыс.руб.

НДС возмещенный из бюджета 5 833 тыс.руб.

за 2013 год – 993 788 тыс.руб., в т.ч.:

НДС в составе платежей поставщикам 987 924 тыс.руб.

НДС возмещенный из бюджета 5 864 тыс.руб.

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

#### 4.4. Уставный капитал

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

Уставный капитал оплачен полностью.

#### 4.5. 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 31.12.13	На 31.12.12	На 31.12.11
Нераспределенная прибыль	1370	28 890	32 456	71 949
в том числе:				
Нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	25 021	2 295	2 295
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	1372	3 869	30 161	69 654

#### Величина чистых активов

Отчетный период	Стоимость чистых активов	Величина Уставного капитала
2012 год (на 31.12.12 г.)	32 561	100
2013 год (на 31.12.13 г.)	28 890	100

#### 4.6. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность

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

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
1	3	4	5
Краткосрочная кредиторская задолженность – ВСЕГО	за 2013 г.	395 595	5250283
	за 2012 г.	327 698	395 595
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2013 г.	342 176	483 750
	за 2012 г.	274 415	342 176
Авансы полученные	за 2013 г.	45 174	36 289
	за 2012 г.	42 881	45 714
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 2013г.	58	271
	за 2012 г.	244	58
Расчеты по налогам и сборам	за 2013 г.	4 804	95
	за 2012 г.	7 464	4 804
Задолженность перед персоналом организации	за 2013 г.	320	471
	за 2012 г.	393	320
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2013 г.	2 523	4 407
	за 2012 г.	2 301	2 523

Расшифровка кредиторской задолженности:

№	Наименование	в тыс. руб.
		сумма
1	<b>Поставщики и подрядчики), в том числе :</b>	<b>483 750</b>
	Поставщики эл.энергии и мощности, в том числе:	<b>201 366</b>
	ГЭЭЭП «Вологдаоблкоммунэнерго»	74
	ЗАО «ЗЭТО»	118
	ЗАО «Нижевартовская ГРЭС»	424
	ЗАО «Норд Гидро»	1 880
	ЗАО «Саровская ГК»	11
	ЗАО «Урусинская ГРЭС»	24
	ОАО «ЦФР»	50 665
	ОАО «ИНТЕР РАО-Электрогенерации»	5 922
	ОАО «Волжская ТГК»	2 102
	ОАО «Генерирующая компания»	347
	ОАО «ГТ-ТЭЦ Энерго»	685
	ОАО «Квадра-ГК»	1 902
	ОАО «Курганская ГК»	231
	ОАО «Межрегионэнергосбыт»	119
	ОАО «Мосэнерго»	4 831
	ОАО «МОЭК»	1
	ОАО «Оренбургская ТГК»	80
	ОАО «ТГК-1»	3 814
	ОАО «ТГК-2»	458
	ОАО «ТГК-5»	49
	ОАО «ТГК-6»	863
	ОАО «ТГК-9»	750
	ОАО «ТГК-16»	53



	ОАО «Концерн Росэнергоатом»	33 252
	ОАО «РусГидро»	3 538
	ОАО «ОГК-2»	77 391
	ОАО «Фортум»	2 886
	ОАО «Э.ОН Россия»	3 226
	ОАО «Энел ОГК-5»	3 114
	ООО «Автозаводская ТЭЦ»	3
	ООО «БГК»	731
	ООО «Губахинская Энергетическая Компания»	5
	ООО «Дагестанэнерго»	3
	ООО «Лукойл-Астраханьэнерго»	692
	ООО «Лукойл-Волгоградэнерго»	220
	ООО «Лукойл-Кубаньэнерго»	623
	ООО «Лукойл-Ростовэнерго»	91
	ООО «Лукойл-Экоэнерго»	66
	ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ»	106
	ООО «Тверская генераця»	16
	Поставщики и подрядчики группы ОАО «Россети», в том числе:	<b>281 858</b>
	ОАО «МРСК Северо-Запада»	277 653
	ОАО «Псковэнергоагент»	4 205
	Прочие поставщики и подрядчики, в том числе:	<b>526</b>
	РОСИНКАС	16
	ЗАО «Центр - Сервис»	20
	ОАО «ЦФР»	37
	ОАО «АТС»	63
	ОАО «Мосэнергобиржа»	12
	ООО «МТС»	3
	ООО «Арт – Клининг»	8
	ООО «ЧОО «ЛВБ-Гард»	25
	ОАО «ППАТП»	3
	ОАО «СО ЕЭС»	311
	ООО «Телесеть плюс»	4
	ООО «Рубеж-Агро Комплект»	21
	ООО «Специальная техника и связь»	1
	ИП Фишман Н.И.	2
2	Задолженность перед персоналом (оплата труда)	<b>471</b>
3	Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	<b>271</b>
4	Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	<b>95</b>
5	Авансы полученные от потребителей эл.энергии (без НДС)	<b>36 289</b>
6	Прочая кредиторская задолженность	<b>4 407</b>
	Агенты по сбору платежей за эл.энергию	1 771
	Прочие кредиторы (Ошибочно поступившие ден.средства)	409
	Прочие кредиторы	103
	Прочие кредиторы группы ОАО «Россети», в том числе:	2 124
	ОАО «Псковэнергоагент»	2 124
	<b>ИТОГО:</b>	<b>525 283</b>

#### 4.7. Кредиты и займы

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2013 год представляют собой следующее:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
1	2	3	4
Краткосрочные заемные средства - ВСЕГО	за 2013 г.	56	95
	за 2012 г.	0	56
в том числе			
Кредиты, в том числе	за 2013 г.	0	0
	за 2012 г.	0	0
проценты	за 2013 г.	56	95
	за 2012 г.	0	56

#### 4.8. Информация о забалансовых статьях

Структура представлена ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Арендованные основные средства	643	607	607
Бланки строгой отчетности	4	1	1
Списанная дебиторская задолженность	10 391	14 647	12 723
ОС до 10 000 руб.	256	256	256
Материалы в эксплуатации	2 075	1 942	1 539
НМА полученные в пользование	672	208	123

### 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	2012 г.	2013 г.	в тыс.руб.	
			Отклонение	
			Сумма	%
Выручка всего, в том числе:	5 388 580	5 781 607	393 027	7,3
Продажа э/энергии и мощности	5 027 636	5 373 388	345 752	6,9
Потери эл.энергии в сетях	358 899	405 623	46 724	13,0
Продажа прочих товаров, продукции, услуг промышленного характера	2 045	2 596	551	26,9

Снижение выручки в отчетном году по сравнению с предыдущим годом составило 225 357 тыс. руб. (7,3 %).

#### 5.2. Расходы по обычным видам деятельности

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.

Вид расхода	2012 г.	в тыс.руб.	
		2013 г.	
<b>Материальные затраты:</b>	5 322 019	<b>5 754 505</b>	
Электроэнергия	1 750 236	1 980 382	
Мощность	740 584	912 537	
Инфраструктурные услуги	4 947	5 316	
Транспортировка э/энергии	2 714 052	2 742 395	

Расходы по Агентскому договору	109 312	110 810
Усл. по введению огранич./восстан. потребл. э/э	1 956	2 570
Материалы	932	495
<b>Амортизация</b>	<b>220</b>	<b>485</b>
<b>Оплата труда</b>	<b>16 498</b>	<b>15 588</b>
<b>Отчисления на социальные нужды</b>	<b>3 367</b>	<b>3 610</b>
<b>Прочие затраты</b>	<b>32 618</b>	<b>35 036</b>
<b>ИТОГО:</b>	<b>5 374 722</b>	<b>5 809 224</b>

### 5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2012 и 2013 года представляют собой следующее:

Показатель Наименование 1	За 2012 г. 2	За 2013 г. 3
<b>Прочие доходы всего</b>	<b>45777</b>	<b>80475</b>
в том числе:		
От реализации основных средств, кроме квартир	9	441
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	268	30
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8 342	10252
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	34246	66169
Прочие операционные доходы	<b>2912</b>	<b>3583</b>
в том числе:		
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек( более трех лет)	71	79
Возмещение судебных расходов	4	
Страховые выплаты к получению	20	
Возврат госпошлины	2779	3473
Другие расходы	38	31
<b>Прочие расходы всего</b>	<b>( 28538 )</b>	<b>( 44306 )</b>
в том числе:		
От реализации основных средств, кроме квартир	( 9 )	( )
Расходы по оплате услуг банков	( 2027 )	( 1881 )
Резерв по сомнительным долгам	( 21257 )	( 34767 )
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном периоде	( 743 )	( 592 )
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	( 24 )	( 46 )
Налоги и сборы	( 70 )	( 56 )
Расходы по передаче товаров (услуг) для собственных нужд	( 234 )	( 198 )
Прочие операционные расходы	<b>( 4174 )</b>	<b>( 6766 )</b>
в том числе:		
Госпошлины по хозяйственным договорам	( 3376 )	( 4105 )
Взносы в объединения и фонды	( 366 )	( 1208 )
Хищения, недостачи	( 6 )	( 3 )
Расходы по страхованию	( 25 )	( 25 )
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	( 368 )	( 473 )
Судебные расходы	( )	( 937 )
Другие расходы	( 33 )	( 40 )

## 5.4. Налог на прибыль

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, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 0 тыс.руб. За 2012 год сумма текущего налога на прибыль составила 1226 тыс. руб.

### Информация о начисленных и погашенных налоговых активах и обязательствах.

Наименование показателя	Показатели деятельности, тыс. руб.					
	2012 г.			2013 г.		
	начислено	погашено	изменение	начислено	погашено	изменение
Отложенные налоговые активы ОНА (счет 09)	1229	1217	12	9180	5814	3366
Отложенные налоговые обязательства ОНО (счет 77)	-	-	-	-	-	-
Постоянные налоговые активы ПНА (счет 99)	5706		5706	7336		7336
Постоянные налоговые обязательства ПНО (счет 99)	645		645	3870		3870

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

Прибыль до налогообложения за 2012 г. (стр.2300): 31 375 тыс.руб.

Сумма налога за 2012 г.:  $31\,375 \times 20\% = 6\,275$  тыс.руб.

Текущий налог на прибыль за 2012 г.:  $6\,275 + 12 - 5\,706 + 645 = 1\,226$  тыс.руб.

Прибыль до налогообложения за 2013 г. (стр.2300): 31 375 тыс.руб.

Сумма налога за 2013 г.:  $503 \times 20\% = 100$  тыс.руб.

Текущий налог на прибыль за 2013 г.:  $100 + 3366 - 7336 + 3870 = 0$  тыс.руб.

## 6. Прочие пояснения

### 6.1. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах отражена в Приложении к Пояснительной записке «Операции и сальдо расчетов со СС».

### 6.2. События после отчетной даты

Планируемое распределение прибыли отчетного периода.

№ п/п	Показатели	(тыс.руб.)
		2013 г.
1.	<b>Чистая прибыль, направляемая на:</b>	<b>3 869</b>
1.1	На выплату дивидендов	967
1.2	Отчисления в резервный фонд	0
1.3	На инвестиционное развитие:	2902
1.4	Нераспределенная прибыль отчетного года	2902

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«03» Марта 2014 г.



*Смирнова О.В.*  
*Мамурова С.В.*

Смирнова О.В.

Мамурова С.В.

Реестр связанных сторон ОАО "Псковэнергосбыт"  
за 2013 г.

Полное наименование контрагента	Код в 1С	ИНН	Категория связанных сторон	Дата появления	Дата прекращения	Акционер №1 со стороны государства			Акционер №2 со стороны государства			% (неопределенный или опосредованный расчет)
						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
Открытое акционерное общество "ИРСК Северо-Запада"	00000153	7802312751\9974 50001	1	01.01.12	-	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом	2	интернет				30.25
Открытое акционерное общество "Псковэнергоагент"	00000019	6027084023\6027 01001	3	01.01.12	-	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом	3	интернет				30.25
Смирнова Ольга Вениаминовна	21	входит в состав ключевого управленческого персонала организации (генеральный директор ОАО "Псковэнергосбыт")										

**Операции и сальдо расчетов со связанными сторонами**  
**ОАО "Псковэнергообл"**  
за 2013 г.

**Операции со связанными сторонами**

Наименование	Реализация товаров и услуг, без НДС		Приобретение товаров и услуг, без НДС	
	за период, закончивший ся 31.12.2013	за период, закончивший ся 31.12.2012	за период, закончивший ся 31.12.2013	за период, закончивший ся 31.12.2012
материнская организация				
<i>коммунальные услуги, теплоэнергия</i>				
ОАО "МРСК Северо-Запада"			157 905,97	146 343,71
<i>Итого:</i>			157 905,97	146 343,71
<i>операционная аренда</i>				
ОАО "МРСК Северо-Запада"			111 896,40	111 896,40
<i>Итого:</i>			111 896,40	111 896,40
<i>передача электроэнергии</i>				
ОАО "МРСК Северо-Запада"	403 707 247,18	358 898 524,72	2 744 964 739,92	2 716 007 636,84
<i>Итого:</i>	403 707 247,18	358 898 524,72	2 744 964 739,92	2 716 007 636,84
<i>прочее</i>				
ОАО "МРСК Северо-Запада"			2 033,88	73 702,08
<i>Итого:</i>			2 033,88	73 702,08
<b>Итого:</b>	<b>403 707 247,18</b>	<b>358 898 524,72</b>	<b>2 745 236 576,17</b>	<b>2 716 339 579,03</b>
организация, находящаяся с Обществом под совместным контролем				
<i>прочее</i>				
ОАО "Псковэнергоагент"	28 531,95	34 593,38		1 980 880,65
<i>Итого:</i>	28 531,95	34 593,38		1 980 880,65
<i>сбыт электроэнергии</i>				
ОАО "Псковэнергоагент"			111 724 898,84	107 525 807,89
<i>Итого:</i>			111 724 898,84	107 525 807,89
<b>Итого:</b>	<b>28 531,95</b>	<b>34 593,38</b>	<b>111 724 898,84</b>	<b>109 506 688,54</b>
<b>ИТОГО:</b>	<b>403 735 779,13</b>	<b>358 933 118,10</b>	<b>2 856 961 475,01</b>	<b>2 825 846 267,57</b>

**Непогашенные сальдо взаиморасчетов**

Наименование	Задолженность перед Группой, включая НДС		Задолженность Группы, включая НДС	
	на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2013	на 31.12.2012
материнская организация				
<i>коммунальные услуги, теплоэнергия</i>				
ОАО "МРСК Северо-Запада"			19 210,04	19 829,64
<i>Итого:</i>			19 210,04	19 829,64
<i>операционная аренда</i>				
ОАО "МРСК Северо-Запада"			11 003,14	11 003,14
<i>Итого:</i>			11 003,14	11 003,14
<i>передача электроэнергии</i>				
ОАО "МРСК Северо-Запада"	38 314,55		277 622 447,44	169 829 580,17
<i>Итого:</i>	38 314,55		277 622 447,44	169 829 580,17
<i>прочее</i>				
ОАО "МРСК Северо-Запада"			200,00	200,00
<i>Итого:</i>			63 031,79	68 392,89
<b>Итого:</b>	<b>38 314,55</b>		<b>277 715 692,41</b>	<b>169 928 805,84</b>
организация, находящаяся с Обществом под совместным контролем				
<i>прочее</i>				
ОАО "Псковэнергоагент"	10 762,31	3 308,31	2 123 750,45	661 661,20
<i>Итого:</i>	10 762,31	3 308,31	2 123 750,45	661 661,20
<i>сбыт электроэнергии</i>				
ОАО "Псковэнергоагент"		6 670,65	4 205 002,57	4 435 290,93
<i>Итого:</i>		6 670,65	4 205 002,57	4 435 290,93
<b>Итого:</b>	<b>10 762,31</b>	<b>9 978,96</b>	<b>6 328 753,02</b>	<b>5 096 952,13</b>
<b>ИТОГО:</b>	<b>49 076,86</b>	<b>9 978,96</b>	<b>284 044 445,43</b>	<b>175 025 757,97</b>

Ответственный за составление отчета:



Ведущий бухгалтер Симонян Ю.А.

Информация о выплатах управленческому персоналу ОАО «Псковэнергосбыт»

в 2013 году

тыс.руб.

Наименование должности	Заработная плата	Квартальное премирование	Годовое премирование	Премирование за особо важное задание
Генеральный директор	1 363	281	979	40

Всего выплаты за 2013 год составили 2 663 тыс.руб.

Ответственный за составление \_\_\_\_\_  Гл.бухгалтер Мамурова С.В.