

**Открытое акционерное общество
«Псковэнергосбыт»**

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

2016 г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «Псковэнергосбыт» за 2015 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 31.12.13	На 31.12.14	На 31.12.15
21	21	20

В 2015 году изменения в Устав Общества не вносились.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества согласно Уставу является:

Распределение электроэнергии

Деятельность Общества в 2015 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	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 31.12.2015 г. является :

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

По состоянию на 31.12.2015 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 100 000 рублей.

Состав Уставного капитала ОАО «Псковэнергосбыт»:

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

1.5. Информация об органах управления

Органами управления в Обществе являются:

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

В состав Совета Директоров Общества с 01.01.15 г. по 31.12.15 г. входят:

Макарова Ольга Вадимовна – Председатель СД, Директор по энергосбытовой деятельности – Начальник Департамента по координации энергосбытовой деятельности 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»

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

Назаренко Людмила Юрьевна – Член СД, Начальник отдела корпоративного управления Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ПАО «МРСК Северо-Запада»

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

Вознаграждения членам Совета директоров

В 2015 г. ОАО «Псковэнергосбыт» выплатило членам Совета директоров вознаграждение на общую сумму 1 043 тыс. руб. (2014 г. – 1 141 тыс. руб.).

Вознаграждение секретарю Совета директоров в 2015 г. составило 110 тыс. руб. (2014 г. – 79 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:

Батанина Елена Анатольевна – Начальник Департамента внутреннего аудита и контроля ПАО «МРСК Северо-Запада».

Глодя Елена Аркадьевна – Начальник отдела управления рисками и организации внутреннего контроля Департамента внутреннего аудита и контроля 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 аудиторев

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

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания.Городской Центр Экспертиз»
Юридический адрес	192102, г. Санкт-Петербург, ул.Бухарестская, д.6, Лит.А, пом. 6Н
Государственная регистрация	Свидетельство серии 78 № 009188232 от 03.12.2014, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу, ОГРН 1147847421545
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Член СРО НП «Институт профессиональных аудиторов», присвоен регистрационный номер 11502001844 от 21.01.2015 г.

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 2015 год, утверждена приказом Генерального директора Общества от 31 декабря 2014 г. № 238

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 01.01.15 г.	тыс. руб.	
			Остаточная стоимость 31.12.15 г.	В % к итогу 31.12.15 г.
1	Машины и оборудование	1302	27	16
2	Производственный и хоз. инвентарь	284	69	40
3	Транспортные средства	922	75	44
4	Прочие основные фонды	58	-	-
ИТОГО:		2566	171	100%

Накопленная амортизация за весь период эксплуатации по группам основных средств составила 2 395 тыс. руб., в том числе:

№	Наименование группы основных средств	тыс. руб.	
		Амортизация на 31.12.15 г.	В % к итогу на 31.12.15 г.
1	Машины и оборудование	1275	53
2	Производственный и хоз. инвентарь	215	9
3	Транспортные средства	847	36
4	Прочие основные фонды	58	2
ИТОГО:		2 395	100%

Выбытия основных средств не совершалось.

Переоценка основных фондов не производилась.

На забалансовом учете в соответствии с условиями договоров на 31 декабря 2015 г. числится арендованное имущество стоимостью 511 тыс. руб., принятое в субаренду от ООО «Митридат» стоимостью 90 тыс.руб., имущество ПАО «Сбербанк России» стоимостью 66 тыс.руб., имущество АО «КОКК» стоимостью 355 тыс.руб.

Наименование арендованного основного средства	Стоимость (тыс.руб)
Помещение: ул.Заводская, д 24, S=211,1 кв.м.	90
Терминал OMNI 5150	8
Терминал OMNI 5150	7
Терминал OMNI 5150	7
Терминал OMNI 5150	7
Терминал OMNI 5150	7
Терминал Vx520 Ethemet	8
Терминал Vx520 Ethemet	8
Терминал Vx520 Ethemet	7
Терминал Vx520 Ethemet	7
Терминал INGENICO ICT 220	47
Терминал INGENICO ICT 220	41
Терминал INGENICO ICT 220	41
Терминал INGENICO ICT 220	41
Терминал INGENICO ICT 220	37
Терминал INGENICO ICT 220	37
Терминал INGENICO ICT 220	37
Терминал INGENICO ICT 220	37
Терминал INGENICO ICT 220	37
ИТОГО:	511

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».

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

Стоимость нематериальных активов

№	Наименование НМА	Первоначальная стоимость на 01.01.15 г.	тыс. руб.	
			Остаточная стоимость 31.12.15 г.	В % к итогу 31.12.15 г.
1	Вэб-сайт «Псковэнергосбыт»	78	65	62
2	Товарный знак «Псковэнергосбыт»	47	40	38
ИТОГО:		125	105	100%

Накопленная амортизация за весь период эксплуатации составила 20 тыс. руб., в том числе:

№	Наименование группы основных средств	тыс. руб.	
		Амортизация на 31.12.15 г.	В % к итогу на 31.12.15 г.
1	Вэб-сайт «Псковэнергосбыт»	13	65
2	Товарный знак «Псковэнергосбыт»	7	35
ИТОГО:		20	100%

На забалансовом учете числятся нематериальные активы полученные в пользование (лицензионные соглашения), стоимостью 1 016 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 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 стоимости 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 31.12.2015г. незавершенного производства не числится.
На балансе Общества на 31.12.2015г. 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, 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 31.12.2015 г. на суммы просроченной задолженности не погашенной в срок сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 67 640 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 в части реализованной Потребителям электроэнергии производится запись по наименованию контрагента – Потребители электроэнергии. 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.

Движение оценочных обязательств в 2015 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 ВМ (ФОТ)	647	844	(647)	-	844
Резервы на выплату годовой премии ВМ (Страховые взносы)	100	130	(100)	-	130
Резервы на выплату квартальной премии ВМ (ФОТ)	503	462	(742)	-	223
Резервы на выплату квартальной премии ВМ (Страховые взносы)	152	104	(189)	-	67
Резервы на выплату отпускных (ФОТ)	426	1318	(1322)	-	422
Резервы на выплату отпускных (Страховые взносы)	99	322	(311)	-	110
Оценочные обязательства - всего	1927	1318	(1322)	-	1796

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

2.8. 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 потребителям¹.

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 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».

¹ § 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).

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 отпусковым 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 2015 год изменения не вносились.

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

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2015 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 31.12.2014	На 31.12.2015	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	0,1	0,01	стр.1250Ф№1 / (стр.1510+стр.1520)Ф№1

Анализ оборотных активов баланса.

№ п/п	Показатели	На 31.12.2014	На 31.12.2015	Примечание
1.	Доля оборотных средств в активах	99,7%	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 31.12.2014	На 31.12.2015	Примечание
1.	Финансовая устойчивость (соотношения собственных и привлеченных средств)	0,05	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 31.12.2014	На 31.12.2015	Примечание
1.	Производительность труда, тыс.руб.	283675	320797	стр.2110Ф№2/среднеспис.численность
2.	Оборачиваемость средств в расчетах (в днях)	33	38	ср.зн.стр.1230Ф1/Стр.2110Ф2 * Т, Т-длительность отчетного периода (дн.)
3.	Оборачиваемость кредиторской задолженности (в днях)	35	35	ср.зн.стр.1520.Ф1 / Стр.2110.Ф2 * Т, Т-длительность отчетного периода (дн.)

Оценка рентабельности.

№ п/п	Показатели	На 31.12.2014	На 31.12.2015	Примечание
1.	Рентабельность продаж	0,42%	1,57%	стр.2200Ф№2/стр.2110Ф№2
2.	Рентабельность общая	0,07%	0,19%	стр.2400Ф№2/стр.2110Ф№2
3.	Рентабельность активов	0,63%	1,58%	стр.2400Ф№2/стр.1600Ф№1
4.	Рентабельность собственного капитала	12,79%	27,79%	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 2015 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 2015 год представляет собой следующее:

Наименование показателя	Период	На начало года			Поступило	Изменения за период						На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость		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 2015 г.	2566	(2020)	546				(375)				2566	(2395)	171
	за 2014 г.	2566	(1581)	985				(439)				2566	(2020)	546
в том числе: Амортизируемые основные средства – Всего:	за 2015 г.	2566	(2020)	546				(375)				2566	(2395)	171
	за 2014 г.	2566	(1581)	985				(439)				2566	(2020)	546
В том числе:														
Машины и оборудование	за 2015 г.	1302	(1222)	80				(53)				1302	(1275)	27
	за 2014 г.	1302	(1109)	193				(113)				1302	(1222)	80
Производственный и хоз.инвентарь	за 2015 г.	284	(192)	92				(23)				284	(215)	69
	за 2014 г.	284	(165)	119				(27)				284	(192)	92
Транспортные средства	за 2015 г.	922	(548)	374				(299)				922	(847)	75
	за 2014 г.	922	(249)	673				(299)				922	(548)	374
Другие виды основных средств	за 2015 г.	58	(58)									58	(58)	
	за 2014 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	
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	поступления и затрат*	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
Запасы – ВСЕГО	за 2015 г.	14		2949624	(2949608)			X	30	
	за 2014 г.	22		2933671	(2933679)			X	14	
в том числе:										
сырье и материалы	за 2015 г.	14		730	(714)				30	
	за 2014 г.	22		705	(713)				14	
товары для перепродажи	за 2015 г.	-		2948894	(2948894)				-	
	за 2014 г.	-		2932966	(2932966)				-	

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 2015 г.	606119	(10046)	809843	(67640)
	за 2014 г.	517240	(21340)	606119	(10046)
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2015 г.	597879	(10046)	779950	(67399)
	за 2014 г.	509046	(21340)	597897	(10046)
Авансы выданные	за 2015 г.	73		45	
	за 2014 г.	172		73	
Прочая дебиторская задолженность	за 2015 г.	8149		29848	(241)
	за 2014 г.	8022		8149	

Расшифровка дебиторской задолженности:

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

Тариф (регулируемая цена) установлен Государственным Комитетом Псковской области по тарифам Приказом № 71-э от 28.11.14 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	Покупатели, заказчики в том числе:	712 551
	Потребители электроэнергии (по агентскому договору № 80-ю от 22.12.04 г.)	706671
	ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ» за компенсацию потерь эл.энергии в сетях	512
	ООО «Энергосети» за компенсацию потерь эл.энергии в сетях	465
	ОАО «Оборонэнерго» за компенсацию потерь эл.энергии в сетях	2653
	ОАО «ЦФР» по договорам комиссии	2087
	Покупатели по договорам уступки прав требования	163
2	Авансы выданные, в т.ч.	45
	ЗАО «Печать плюс»	23
	ЗАО «РСИЦ»	1
	ОАО «МТС»	2
	ООО «МАСТЕРХОСТ»	1
	ООО «Псковнефтепродукт»	3
	ООО «СМС Трафик»	2
	Псковский театр драмы им.А.С.Пушкина	13
3	Прочие дебиторы в т.ч.	28 806
	Агенты по сбору платежей за эл.энергию (поступления оплаты за эл.энергию от потребителей э/э)	2657
	Потребители э/энергии по расчетам по госпошлине к возмещению (ОАО «Псковэнергоагент» по агентскому договору № 80-ю от 22.12.04 г.)	5367
	Страховые компании	55
	Другие дебиторы	20727
6	Переплата в бюджет по налогу на прибыль	796
7	Переплата в ФСС по страховым взносам	5
	Итого:	742 203

На 31.12.15 г. резерв по сомнительным долгам на просроченную дебиторскую задолженность покупателей составляет 67 398 541,53 рублей, на просроченную дебиторскую задолженность прочих дебиторов 241 214,79 рублей.

4.4. Финансовые вложения

На 31.12.15 г. в составе финансовых вложений по стр. 1240 «Финансовые вложения» числится дебиторская задолженность, приобретенная по договору уступки прав требования в рамках оказания финансовых услуг в сумме 278 763,85 руб.

По Приказу 176 от 31.12.15 г. проведена проверка на обесценение финансовых вложений. Признаков обесценения финансовых вложений проверкой не выявлено, резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

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.

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 2014 год – 4 925 тыс.руб.

за 2015 год – 3 123 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 2014 год – 990 729 тыс.руб. в т.ч.:

НДС в составе поступлений от покупателей 988 741 тыс.руб.

НДС уплаченный в бюджет 1 988 тыс.руб.

за 2015 год – 1 062 555 тыс.руб. в т.ч.:

НДС в составе поступлений от покупателей 1 039 988 тыс.руб.

НДС уплаченный в бюджет 22 567 тыс.руб.

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

за 2014 год – 978 132 тыс.руб., в т.ч.:

НДС в составе платежей поставщикам 974 490 тыс.руб.

НДС возмещенный из бюджета 3 642 тыс.руб.

за 2015 год – 1 051 966 тыс.руб., в т.ч.:

НДС в составе платежей поставщикам 1 051 684 тыс.руб.

НДС возмещенный из бюджета 282 тыс.руб.

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	тыс. руб.		
		На 31.12.15	На 31.12.14	На 31.12.13
Нераспределенная прибыль	1370	42 819	31 913	28 785
в том числе:				
Нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	30 889	27 818	24 916
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	1372	11 930	4 095	3 869

Величина чистых активов

Отчетный период	Стоимость чистых активов	тыс. руб.
		Величина Уставного капитала
2014 год (на 31.12.14 г.)	32 018	100
2015 год (на 31.12.15 г.)	42 924	100

4.8. Кредиторская задолженность

Краткосрочная 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 2015 г.	614 946	608 373
	за 2014 г.	525 283	614 946
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2015 г.	571 484	568 663
	за 2014 г.	483 750	571 484
Авансы полученные	за 2015 г.	32 661	30 209
	за 2014 г.	36 289	32 661
Расчеты по налогам и взносам	за 2015 г.	7 805	8 780
	за 2014 г.	366	7 805
Задолженность перед персоналом организации	за 2015 г.	331	490
	за 2014 г.	471	331
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2015 г.	2 665	231
	за 2014 г.	4 407	2 665

Расшифровка кредиторской задолженности:

в тыс. руб.

№	Наименование	сумма
1	Поставщики и подрядчики), в том числе :	568 663
	Поставщики эл. энергии и мощности, в том числе:	192 296
	ЗАО «ЗЭТО»	48
	ЗАО «Нижевартовская ГРЭС»	1212
	ЗАО «Норд Гидро»	1341
	АО «Саровская ГК»	20
	АО «ГТ Энерго»	28
	ОАО «ЦФР»	43790
	АО «ИНТЕР РАО-Электрогенерации»	13834
	ОАО «Генерирующая компания»	685
	ПАО «Квадра-ГК»	1207
	ОАО «Межрегионэнергосбыт»	168
	ОАО «Мобильные газотурбинные электрические станции»	769
	ПАО «Мосэнерго»	6969
	ОАО «ТГК-1»	7848
	ОАО «ТГК-2»	740

	ОАО «ТГК-16»	53
	ОАО «Концерн Росэнергоатом»	28117
	ПАО «РусГидро»	4056
	ПАО «ОГК-2»	62447
	ОАО «Фортум»	4032
	ОАО «Э.ОН Россия»	2938
	ПАО «Энел Россия»	2636
	ПАО «Т Плюс»	6 397
	ООО «Автозаводская ТЭЦ»	184
	ООО «БГК»	239
	ООО «Губахинская Энергетическая Компания»	5
	ООО «Авелар Солар Технолоджи»	36
	ООО «Волгоградская генерирующая компания»	1
	ООО «Лукойл-Астраханьэнерго»	797
	ООО «Лукойл-Волгоградэнерго»	4
	ООО «Лукойл-Кубаньэнерго»	609
	ООО «Лукойл-Ставропольэнерго»	261
	ООО «ТТЭЦ»	422
	ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ»	110
	ООО «САНОРС Энерготрейд»	105
	ООО «Тверская генерация»	60
	ООО «Щекинская ГРЭС»	128
	Поставщики и подрядчики группы ПАО «Россети», в том числе:	375 809
	ПАО «МРСК Северо-Запада»	366950
	ОАО «Псковэнергоагент»	8859
	Прочие поставщики и подрядчики, в том числе:	558
	РОСИНКАС	6
	ОАО «ЦФР»	47
	ОАО «АТС»	69
	АО «Мосэнергобиржа»	12
	ПАО «МТС»	3
	ООО «Арт – Клининг»	8
	ООО «Митридат»	29
	ООО «Специальная техника и связь»	1
	ООО «ЧОО «ЛВБ-Гард»	21
	ОАО «ППАТП»	3
	ОАО «СО ЕЭС»	338
	ООО «Телесеть плюс»	1
	ООО «Центр-Сервис»	19
	ИП Фишман Н.И.	1
2	Задолженность перед персоналом (оплата труда)	490
3	Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	-
4	Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	8 780
5	Авансы полученные от потребителей эл.энергии (без НДС)	30 209
6	Прочая кредиторская задолженность	231
	Прочие кредиторы (Ошибочно поступившие ден.средства)	123
	Прочие кредиторы	108
	ИТОГО:	608 373

4.9. Кредиты и займы

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2015 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 сред-ства - ВСЕГО	за 2015 г.	18	2 401 685	2 301 384	100 319
	за 2014 г.	95	2 418 954	2 419 031	18
в том числе					
кредиты	за 2015 г.	0	2 385 734	2 285 734	100 000
	за 2014 г.	0	2 410 842	2 410 842	0
проценты	за 2015 г.	18	15 951	15 650	319
	за 2014 г.	95	8 112	8 189	18

Расшифровка задолженности перед кредитными организациями на 31.12.15 г.:

в тыс. руб.

№	Наименование кредитной организации / Кредитный договор	Остаток на начало года	поступило	выбыло	Остаток на конец периода
1	Филиал ОАО «Банк ВТБ» в г.Пскове	18	1 065 035	1 065 053	
	№ 18/14 от 30.09.2014 г.	18	1 065 035	1 065 053	
2	ПАО «Сбербанк России»		846 869	746 552	100 317
	№ 8630/003/15 от 12.05.2015 г.		458 521	458 521	
	№ 8630-1-101915 от 25.09.2015 г.		388 348	288 031	100 317
3	КФ ЗАО «СНГБ» г.Кириши		410 337	410 335	2
	№ С42049 от 14.08.2015 г.		410 337	410 335	2
4	Ф-л ГПБ (ОАО) в г. С-Петербурге		79 444	79 444	
	№ 1514-021-810К от 27.02.2014 г.		79 444	79 444	
ИТОГО:		18	2 401 685	2 301 384	100 319

4.10. Информация о забалансовых статьях

Структура представлена ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Арендованные основные средства	511	673	643
Бланки строгой отчетности	4	4	4
Списанная дебиторская задолженность	7 021	8 637	10 391
Материальные ценности в эксплуатации	2 294	2 174	2 075
НМА полученные в пользование	1 016	1 072	672

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.

в тыс. руб.

Вид дохода	2014 г.	2015 г.	Отклонение	
			Сумма	%
Выручка всего, в том числе:	5 957 169	6 415 933	458 764	7,7
Продажа э/энергии и мощности	5 562 094	5 997 802	435 708	7,8
Потери эл.энергии в сетях	393 473	416 395	22 922	5,8
Продажа прочих товаров, продукции, услуг промышленного характера	1 602	1 736	134	8,4

Рост выручки в отчетном году по сравнению с предыдущим годом составил 458 764 тыс. руб. (7,7 %).

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	в тыс.руб.	
	2014 г.	2015 г.
Материальные затраты:	5 878 523	6 275 266
Электроэнергия	1 962 727	1 906 348
Мощность	970 239	1 042 546
Инфраструктурные услуги	5 603	5 858
Транспортировка э/энергии	2 825 935	3 197 668
Расходы по Агентскому договору	111 591	119 283
Усл. по введению огранич./восстан. потребл. э/э	1 951	2 879
Материалы	477	684
Амортизация	445	388
Оплата труда	13 340	14 848
Отчисления на социальные нужды	3 406	3 825
Прочие затраты	36 488	20 765
ИТОГО:	5 932 202	6 315 092

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2014 и 2015 года представляют собой следующее:

Показатель	За 2014 г.	За 2015 г.
Наименование		
1	2	3
Прочие доходы всего	39013	50720
в том числе:		
Доходы, связанные с реализацией прав требования		29713
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	1625	580
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	10621	10695
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	20478	558
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	117	429
Прочие операционные доходы, в том числе:	6172	8745
Возмещение судебных расходов	1726	3033
Возврат госпошлины	4419	5707

Другие доходы	27	5
Прочие расходы всего	(47934)	(121097)
в том числе:		
Расходы, связанные с реализацией прав требования		(29301)
Расходы по оплате услуг банков	(2290)	(2027)
Резерв в виде оценочных резервов	(26399)	(72677)
Списанная дебиторская задолженность	5407	
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном периоде	(2708)	(1041)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	(302)	(139)
Налоги и сборы	(41)	(18)
Расходы по передаче товаров (услуг) для собственных нужд	(103)	(66)
Прочие операционные расходы	(10684)	(15828)
в том числе:		
Госпошлины по хозяйственным договорам	(4984)	(6499)
Взносы в объединения и фонды	(1366)	(1438)
Хищения, недостачи	(10)	(1)
Расходы по страхованию	(13)	(4)
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	(525)	(722)
Судебные расходы	(3761)	(5279)
Комиссия банка за предоставление кредита		(1640)
Другие расходы	(25)	(245)

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 (актива), отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 2 683 тыс.руб. За 2014 год сумма текущего налога на прибыль составила 254 тыс. руб.

Информация о начисленных и погашенных налоговых активах и обязательствах.

Наименование показателя	Показатели деятельности, тыс. руб.					
	2014 г.			2015 г.		
	начислено	погашено	изменение	начислено	погашено	изменение
Отложенные налоговые активы ОНА (счет 09)	12068	15897	-3829	415	440	-25
Отложенные налоговые обязательства ОНО (счет 77)	-	-	-	-	-	-
Постоянные налоговые активы ПНА (счет 99)	618	-	618	2608		2608
Постоянные налоговые обязательства ПНО (счет 99)	3065	-	3065	2388		2388

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

Прибыль до налогообложения за 2014 г. (стр.2300): 8178 тыс.руб.

Сумма налога за 2013 г.: $8178 \times 20\% = 1636$ тыс.руб.

Текущий налог на прибыль за 2014 г.: $1636 - 3829 - 618 + 3065 = 254$ тыс.руб.

Прибыль до налогообложения за 2015 г. (стр.2300): 14638 тыс.руб.

Сумма налога за 2015 г.: $14638 \times 20\% = 2928$ тыс.руб.

Текущий налог на прибыль за 2015 г.: $2928 - 25 - 2608 + 2388 = 2683$ тыс.руб.

6. Прочие пояснения

6.1. Информация о связанных сторонах

В Приложении к Пояснениям «Операции и сальдо расчетов со СС» и «Реестр связанных сторон» отражена информация о связанных сторонах.

6.2. Информация о выплатах управленческому персоналу в 2015 году

тыс.руб.

Наименование должности	Заработная плата	Квартальное премирование	Годовое премирование
Генеральный директор	1 192	388	719

Всего выплаты за 2015 год составили 2 299 тыс.руб.

6.3. События после отчетной даты

Планируемое распределение прибыли отчетного периода.

(тыс.руб.)

№ п/п	Показатели	2015 г.
1.	Чистая прибыль, направляемая на:	11 930
1.1	На выплату дивидендов	2 983
1.2	Отчисления в резервный фонд	0
1.3	На накопление:	8 947
1.4	Нераспределенная прибыль отчетного года	8 947

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«20» Февраля 2016 г.



Смирнова О.В.

Мамурова С.В.

Операции и сальдо расчетов со связанными сторонами

ОАО "Псковэнергосбыт"

за 2015 г.

Операции со связанными сторонами

Наименование	Реализация товаров и услуг, без НДС		Приобретение товаров и услуг, без НДС	
	за период, закончивший ся 31.12.2015	за период, закончивший ся 31.12.2014	за период, закончивший ся 31.12.2015	за период, закончивший ся 31.12.2014
материнская организация				
ПО "Энергоавто" филиала ОАО "МРСК Северо-Запада"				6 338,98
<i>Итого:</i>				6 338,98
<i>коммунальные услуги, теплоэнергия</i>				
ПАО "МРСК Северо-Запада"			105 970,14	153 749,83
<i>Итого:</i>			105 970,14	153 749,83
<i>операционная аренда</i>				
ПАО "МРСК Северо-Запада"			94 215,14	126 069,57
<i>Итого:</i>			94 215,14	126 069,57
<i>передача электроэнергии</i>				
ПАО "МРСК Северо-Запада"	406 276 207,94	389 333 284,65	3 200 546 564,81	2 827 885 587,73
<i>Итого:</i>	406 276 207,94	389 333 284,65	3 200 546 564,81	2 827 885 587,73
<i>прочее</i>				
ПАО "МРСК Северо-Запада"			1 525,41	2 033,88
<i>Итого:</i>			2 021 852,34	1 874 167,67
Итого:	406 276 207,94	389 333 284,65	3 202 768 602,43	2 830 045 913,78
организация, находящаяся с Обществом под совместным контролем				
<i>запасы</i>				
ОАО "ТГК № 1"			58 518 049,27	34 739 554,82
<i>Итого:</i>			58 518 049,27	34 739 554,82
<i>прочее</i>				
ОАО "Псковэнергоагент"	13 279,64	20 867,74		
<i>Итого:</i>	13 279,64	20 867,74		
<i>сбыт электроэнергии</i>				
ОАО "Псковэнергоагент"			124 554 578,18	115 328 469,33
<i>Итого:</i>			124 554 578,18	115 328 469,33
Итого:	13 279,64	20 867,74	183 072 627,45	150 068 024,15
ИТОГО:	406 289 487,58	389 354 152,39	3 385 841 229,88	2 980 113 937,93

Непогашенные сальдо взаиморасчетов

Наименование	Задолженность перед Группой, включая НДС		Задолженность Группы, включая НДС	
	на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2015	на 31.12.2014
материнская организация				
ПАО "МРСК Северо-Запада"			76 826,33	
<i>Итого:</i>			76 826,33	
<i>коммунальные услуги, теплоэнергия</i>				
ПАО "МРСК Северо-Запада"				20 720,99
<i>Итого:</i>				20 720,99
<i>операционная аренда</i>				
ПАО "МРСК Северо-Запада"				12 523,54
<i>Итого:</i>				12 523,54
<i>передача электроэнергии</i>				
ПАО "МРСК Северо-Запада"			366 950 326,29	382 017 437,75
<i>Итого:</i>			366 950 326,29	382 017 437,75
<i>прочее</i>				
ПАО "МРСК Северо-Запада"				200,00
<i>Итого:</i>			69 130,87	79 256,77
Итого:			367 096 283,49	382 129 939,05
организация, находящаяся с Обществом под совместным контролем				
<i>запасы</i>				
ОАО "ТГК № 1"			7 848 491,31	2 879 521,56
<i>Итого:</i>			7 848 491,31	2 879 521,56
<i>прочее</i>				
ОАО "Псковэнергоагент"		1 618,79		323 758,23
<i>Итого:</i>		1 618,79		323 758,23
<i>сбыт электроэнергии</i>				
ОАО "Псковэнергоагент"			8 859 468,06	3 767 699,78
<i>Итого:</i>			8 859 468,06	3 767 699,78
Итого:		1 618,79	16 707 959,37	6 970 979,57
ИТОГО:		1 618,79	383 804 242,86	389 100 918,62

Ответственный за составление отчета:

Симоныч Ю.А.

Реестр связанных сторон
за 2015 г.

1	2	3	4	5	6	Акционер №1 со стороны государства			Акционер №2 со стороны государства			13 % (непосредственный или опосредованный расчетный)
						7 Наименование	8 Акционер какого уровня (1,2,3)	9 Источник информации	10 Наименование	11 Акционер какого уровня (1,2,3)	12 Источник информации	
ОАО "Территориальная генерирующая компания № 1"	000000338	7841312071	организация, находящаяся с Обществом под	01.01.2015	---	ООО "Газпром энергохолдинг"	1	ПАО МРСК С-3				25
						ОАО "Газпром"	2					
Открытое акционерное общество "Псковэнергоагент"	000000790	6027084023	организация, находящаяся с Обществом под	01.01.2015	---	ПАО "МРСК Северо-Запада"	1	интернет				30
						Холдинг МРСК	2	интернет				
Публичное акционерное общество "МРСК Северо-Запада"	000000296	7802312751	материнская организация	01.01.2015	---	Холдинг МРСК	1	интернет				30
						Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом	2	интернет				