

**Открытое акционерное общество
«Псковэнергосбыт»**

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2016 год

2017 г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «Псковэнергосбыт» за 2016 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 31.12.14	На 31.12.15	На 31.12.16
21	20	21

Изменения в Устав Общества в 2016 году не вносились.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:
Торговля электроэнергией

Деятельность Общества в 2016 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 31.12.2016 г. является :

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

По состоянию на 31.12.2016 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 100 000 рублей.

Состав Уставного капитала ОАО «Псковэнергосбыт»:

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

1.5. Информация об органах управления

Органами управления в Обществе являются:

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

В состав Совета Директоров Общества с 01.01.16 г. по 31.12.16 г. входят:

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

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

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

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

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

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

Вознаграждения членам Совета директоров

В 2016 г. ОАО «Псковэнергосбыт» выплатило членам Совета директоров вознаграждение на общую сумму 1 483 тыс. руб. (в 2015 г. – 1 043 тыс. руб.).

Вознаграждение секретарю Совета директоров в 2016 г. составило 145 тыс. руб. (в 2015 г. – 110 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 аудиторе

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 2016 год, утверждена приказом Генерального директора Общества от 31 декабря 2015 г. № 170

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	Первоначальная стоимость на 01.01.16 г.	тыс. руб.	
			Остаточная стоимость 31.12.16 г.	В % к итогу 31.12.16 г.
1	Машины и оборудование	1301	52	50
2	Производственный и хоз. инвентарь	284	51	50
3	Транспортные средства	922	-	-
4	Прочие основные фонды	58	-	-
ИТОГО:		2565	103	100%

Накопленная амортизация за весь период эксплуатации по группам основных средств составила 2 520 тыс. руб., в том числе:

№	Наименование группы основных средств	тыс. руб.	
		Амортизация на 31.12.16 г.	В % к итогу на 31.12.16 г.
1	Машины и оборудование	1307	52
2	Производственный и хоз. инвентарь	233	9
3	Транспортные средства	922	37
4	Прочие основные фонды	58	2
ИТОГО:		2 520	100%

В 2016 году приобретено и введено в эксплуатацию одно основное средство, стоимостью 58 тыс. руб.

Выбытия основных средств не совершалось.

Переоценка основных фондов не производилась.

На забалансовом учете в соответствии с условиями договоров на 31 декабря 2016 г. числится арендованное имущество стоимостью 415 тыс. руб., принятое в субаренду от ИП Мизгиревой Л.В. стоимостью 52 тыс. руб., имущество ПАО «Сбербанк России» стоимостью 8 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.	52
Терминал OMNI 5150	8
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:	415

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 01.01.16 г.	тыс. руб.	
			Остаточная стоимость 31.12.16 г.	В % к итогу 31.12.16 г.
1	Вэб-сайт «Псковэнергосбыт»	78	57	63
2	Товарный знак «Псковэнергосбыт»	47	34	37
ИТОГО:		125	91	100%

Накопленная амортизация за весь период эксплуатации составила 34 тыс. руб., в том числе:

№	Наименование группы основных средств	тыс. руб.	
		Амортизация на 31.12.16 г.	В % к итогу на 31.12.16 г.
1	Вэб-сайт «Псковэнергосбыт»	21	62
2	Товарный знак «Псковэнергосбыт»	13	38
ИТОГО:		34	100%

На забалансовом учете числятся нематериальные активы полученные в пользование (лицензионные соглашения, неисключительные права), стоимостью 909 тыс. руб.

2.3. Незавершенное строительство

Незавершенного строительства Общество не имеет.

2.4. Материально-производственные запасы

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

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

При отпуске в производство материально-производственных запасов оценка производится по средней стоимости, исходя из среднемесячной фактической стоимости (взвешенная оценка). В состав материально-производственных запасов входят активы со сроком службы менее одного года.

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

Учет товара (электроэнергии и мощности), приобретенного на ОРЭМ, предназначенного для перепродажи, осуществлялся на счете 41 «Товары». Приобретенные товары оцениваются по стоимости приобретения на оптовом рынке электроэнергии. Оценка при списании производится по 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 31.12.2016г. незавершенного производства не числится.

На балансе Общества на 31.12.2016г. 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 31.12.2016 г. на суммы просроченной задолженности, не погашенной в срок, сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 150 381 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 2016 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)	844	1125	(844)	-	1125
Резервы на выплату годовой премии ВМ (Страховые взносы)	130	173	(130)	-	173
Резервы на выплату квартальной премии ВМ (ФОТ)	223	460	(487)	-	196
Резервы на выплату квартальной премии ВМ (Страховые взносы)	67	100	(108)	-	59
Резервы на выплату отпускных (ФОТ)	422	1212	(1195)	-	439
Резервы на выплату отпускных (Страховые взносы)	110	322	(314)	-	118
Оценочные обязательства - всего	1796	3392	(3063)	-	2110

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

В обществе применяется 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 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 2016 год изменения не вносились.

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

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2016 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 31.12.2015	На 31.12.2016	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	0,01	0,03	стр.1250Ф№1 / (стр.1510+стр.1520)Ф№1

Анализ оборотных активов баланса.

№ п/п	Показатели	На 31.12.2015	На 31.12.2016	Примечание
1.	Доля оборотных средств в активах	99,9%	99,9%	стр.1200Ф№1 /стр.1600Ф№1
2.	Доля запасов в оборотных активах	0	0	стр.1210Ф№1 /стр.1200Ф№1
3.	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,06	0,05	(стр.1300-стр.1100)Ф№1/ стр.1200 Ф№1

Показатели финансовой устойчивости предприятия.

№ п/п	Показатели	На 31.12.2015	На 31.12.2016	Примечание
1.	Финансовая устойчивость (соотношения собственных и привлеченных средств)	0,06	0,06	стр.1300Ф№1/(стр.1400+стр.1500-стр.1530-стр.1540)Ф№1
2.	Соотношение долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов	0	0	(стр.1400-стр.1420)Ф№1/ стр.1510Ф№1
3.	Коэффициент автономии	0,06	0,05	стр.1300Ф№1/стр.1700Ф№1

Оценка деловой активности.

№ п/п	Показатели	На 31.12.2015	На 31.12.2016	Примечание
1.	Производительность труда, тыс.руб.	320797	328147	стр.2110Ф№2/среднеспис.численность
2.	Оборачиваемость средств в расчетах (в днях)	38	40	ср.зн.стр.1230Ф1/Стр.2110Ф2 * Т, Т-длительность отчетного периода (дн.)
3.	Оборачиваемость кредиторской задолженности (в днях)	35	29	ср.зн.стр.1520.Ф1 / Стр.2110.Ф2 * Т, Т-длительность отчетного периода (дн.)

Оценка рентабельности.

№ п/п	Показатели	На 31.12.2015	На 31.12.2016	Примечание
1.	Рентабельность продаж	1,57%	1,67%	стр.2200Ф№2/стр.2110Ф№2
2.	Рентабельность общая	0,19%	0,07%	стр.2400Ф№2/стр.2110Ф№2
3.	Рентабельность активов	1,58%	1,61%	стр.2400Ф№2/стр.1600Ф№1
4.	Рентабельность собственного капитала	27,79%	11,35%	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 2016 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 2016 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	8		9	10					11
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 2016 г.	2565	(2394)	171	58			(126)				2623	(2520)	103		
в том числе:																
Амортизируемые основные средства –	за 2015 г.	2565	(2019)	546				(375)				2565	(2394)	171		
Всего:	за 2016 г.	2565	(2394)	171	58			(126)				2565	(2520)	103		
В том числе:	за 2015 г.	2565	(2019)	546				(375)				2565	(2394)	171		
Машины и оборудование	за 2016 г.	1301	(1274)	27	58			(33)				1359	(1307)	52		
	за 2015 г.	1301	(1221)	80				(53)				1301	(1274)	27		
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2016 г.	284	(215)	69				(18)				284	(233)	51		
	за 2015 г.	284	(192)	92				(23)				284	(215)	69		
Транспортные средства	за 2016 г.	922	(847)	75				(75)				922	(922)			
	за 2015 г.	922	(548)	374				(299)				922	(847)	75		
Другие виды основных средств	за 2016 г.	58	(58)									58	(58)			
	за 2015 г.	58	(58)									58	(58)			

4.2. Запасы

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Себе-стоимость	Величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты*	выбыло		Убытков от Снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	Величина резерва под снижение стоимости
					Себе-стоимость	Резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы – ВСЕГО	за 2016 г.	30		3346656	(3346642)			х	44	
	за 2015 г.	14		2949624	(2949608)			х	30	
в том числе:										
сырье и материалы	за 2016 г.	30		870	(856)				44	
	за 2015 г.	14		730	(714)				30	
товары для перепродажи	за 2016 г.			3345786	(3345786)					
	за 2015 г.			2948894	(2948894)					

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 2016 г.	809843	(67640)	910254	(150381)
	за 2015 г.	606119	(10046)	809843	(67640)
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2016 г.	779950	(67399)	838781	(150140)
	за 2015 г.	597897	(10046)	779950	(67399)
Авансы выданные	за 2016 г.	45		69	
	за 2015 г.	73		45	
Прочая дебиторская задолженность	за 2016 г.	29848	(241)	71404	(241)
	за 2015 г.	8149		29848	(241)

Расшифровка дебиторской задолженности:

Основным видом деятельности Общества является торговля электроэнергией. Тариф (регулируемая цена) установлен Государственным Комитетом Псковской области по тарифам Приказом № 164-э от 22.12.15 г. Свободные (нерегулируемые) цены формируются по каждому месяцу с учетом спроса и предложения на рынке, и публикуются АО «АТС» в соответствии с требованиями и законодательством РФ.

Расшифровка дебиторской задолженности по статье 1230

		тыс. руб.
№	Наименование	Сумма
1	Покупатели, заказчики в том числе:	688 641
	Потребители электроэнергии (агентский договор № 80-ю от 22.12.04 г.)	685 054
	ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ» за компенсацию потерь эл.энергии в сетях	517
	ООО «Энергосети» за компенсацию потерь эл.энергии в сетях	426
	АО «Оборонэнерго» за компенсацию потерь эл.энергии в сетях	759
	АО «ЦФР» по договорам комиссии	1 807
	Покупатели по договорам уступки прав требования	78
2	Авансы выданные, в т.ч.	69
	ЗАО «Печать плюс»	27
	АО «Межрегионэнергосбыт»	1
	АО «РСИЦ»	1
	ПАО «МТС»	2
	ООО «МАСТЕРХОСТ»	1
	ООО «Псковнефтепродукт»	4
	ООО «СМС Трафик»	2
	ООО «АСПО»	1
	ООО «Лукойл-Экоэнерго»	8
	ГАУК ПО «Театрально-концертная дирекция»	17
	ЧОУДПО «Профтехконсалтинг»	5
3	Прочие дебиторы в т.ч.	71 013
	Агенты по сбору платежей за эл.энергию (поступления оплаты за эл.энергию от потребителей э/э)	5 407
	Потребители э/энергии по госпошлине к возмещению (агентский договор № 80-ю от 22.12.04 г.)	6 848
	Страховые компании	94
	Другие дебиторы	23
	Расчеты по договорам цессии	58 641
6	Переплата в бюджет по налогу на прибыль	117
7	Переплата в ФСС по страховым взносам	33
	Итого:	759 873

На 31.12.16 г. резерв по сомнительным долгам на просроченную дебиторскую задолженность покупателей составляет 150 139 485,78 рублей, на просроченную дебиторскую задолженность прочих дебиторов 241 214,79 рублей.

4.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения по стр. 1240 «Финансовые вложения» на 31.12.16 г. не числятся.

4.5. Денежные средства

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

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

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 по оказанным агентским услугам отражены свернуто на сумму транзитных денежных потоков:

за 2016 год – 0 тыс.руб.

за 2015 год – 3 123 тыс.руб.

Денежные потоки ошибочно поступивших денежных средств отражены свернуто:

за 2016 год – 4 485 тыс.руб.

за 2015 год – 1 131 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 2016 год – 1 154 684 тыс.руб. в т.ч.:

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

НДС уплаченный в бюджет 27 147 тыс.руб.

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

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

НДС возмещенный из бюджета 0 тыс.руб.

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 31.12.16	На 31.12.15	На 31.12.14
Нераспределенная прибыль	1370	41 585	42 819	31 913
в том числе:				
Нераспределенная прибыль прошлых лет		36 854	30 889	27 818
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года		4 731	11 930	4 095

Величина чистых активов

Отчетный период	Стоимость чистых активов	тыс.руб.
		Величина Уставного капитала
2015 год (на 31.12.15 г.)	42 924	100
2016 год (на 31.12.16 г.)	41 690	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:

Наименование показателя	Период	в тыс. руб.	
		Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
1	2	3	4
Краткосрочная кредиторская задолженность – ВСЕГО	за 2016 г.	608 373	486 697
	за 2015 г.	614 946	608 373
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2016 г.	568 663	410 123
	за 2015 г.	571 484	568 663
Авансы полученные	за 2016 г.	30 209	46 383
	за 2015 г.	32 661	30 209
Расчеты по налогам и взносам	за 2016 г.	8 780	9 025
	за 2015 г.	7 805	8 780
Задолженность перед персоналом организации	за 2016 г.	490	448
	за 2015 г.	331	490
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2016 г.	231	20 718
	за 2015 г.	2 665	231

Расшифровка кредиторской задолженности:

№	Наименование	в тыс. руб.
		сумма
1	Поставщики и подрядчики), в том числе :	410 123
	Поставщики эл.энергии и мощности, в том числе:	212 797
	АО «ГТ Энерго»	37
	ЗАО «ЗЭТО»	11
	ЗАО «Нижевартовская ГРЭС»	1 219
	АО «Норд Гидро»	2 556
	АО «Саровская ГК»	8
	АО «Татэнерго»	490
	ОАО «ЦФР»	52 606
	АО «ИНТЕР РАО-Электрогенерации»	6 206
	АО «Юго-Западная ТЭЦ»	125
	ПАО «Квадра-ГК»	1 261
	ОАО «СЭГК»	39
	АО «Мобильные газотурбинные электрические станции»	443
	ПАО «Мосэнерго»	7 339
	ПАО «ТГК-1»	4 632

	ОАО «ТГК-2»	775
	ОАО «ТГК-16»	59
	АО «Концерн Росэнергоатом»	21 816
	ПАО «РусГидро»	2 254
	ПАО «ОГК-2»	65 646
	ОАО «Фортум»	22 071
	ООО «Дагестанэнерго»	12
	ПАО «Энел Россия»	9 077
	ПАО «Т Плюс»	7 597
	ООО «Автозаводская ТЭЦ»	181
	ООО «БГК»	88
	ООО «Нижекамская ТЭЦ»	208
	ООО «Авелар Солар Технолоджи»	232
	ООО «СИБУР Тобольск»	548
	ООО «Камышинская ТЭЦ»	1
	ООО «Лукойл-Астраханьэнерго»	820
	ООО «Лукойл-Кубаньэнерго»	466
	ООО «Лукойл-Ставропольэнерго»	327
	ПАО «Юнипро»	3 273
	ООО «Ново-Рязанская ТЭЦ»	125
	ООО «САНОРС Энерготрейд»	105
	ООО «Тверская генерация»	67
	ООО «Щекинская ГРЭС»	77
	Поставщики и подрядчики группы ПАО «Россети», в том числе:	196 744
	ПАО «МРСК Северо-Запада»	184 009
	ОАО «Псковэнергоагент»	12 735
	Прочие поставщики и подрядчики, в том числе:	582
	РОСИНКАС	6
	ОАО «ЦФР»	47
	АО «АТС»	80
	АО «Мосэнергобиржа»	12
	ПАО «МТС»	4
	ООО «Арт – Клининг»	8
	ООО «Псковское Такси»	1
	ООО «СевЗапИнвест»	3
	ООО «Специальная техника и связь»	1
	ОАО «ППАТП»	3
	ОАО «СО ЕЭС»	365
	ООО «Телесеть плюс»	1
	ООО «Центр-Сервис»	15
	ИП Мизгирева Л.В.	34
	ИП Фишман Н.И.	2
2	Задолженность перед персоналом (оплата труда)	448
3	Задолженность перед государственными и внебюджетными фондами	1
4	Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	9 024
5	Авансы полученные от потребителей эл.энергии (без НДС)	46 383
6	Прочая кредиторская задолженность	20 718
	Прочие кредиторы (Ошибочно поступившие ден.средства)	123
	Прочие кредиторы	108
	ИТОГО:	486 697

4.9. Кредиты и займы

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2016 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 2016 г.	100 319	2 505 506	2 356 144	249 681
	за 2015 г.	18	2 401 685	2 301 384	100 319
в том числе					
кредиты	за 2016 г.	100 000	2 485 052	2 336 052	249 000
	за 2015 г.	0	2 385 734	2 285 734	100 000
проценты	за 2016 г.	319	20 454	20 092	681
	за 2015 г.	18	15 951	15 650	319

Расшифровка задолженности перед кредитными организациями на 31.12.16 г.:

в тыс. руб.

№	Наименование кредитной организации / Кредитный договор	Остаток на начало года	поступило	выбыло	Остаток на конец периода
1	Смоленский филиал АБ «Россия»		372 928	316 796	56 132
	№ 3-1-2/01/087/16 от 28.06.2016 г.		372 928	316 796	56 132
2	ПАО «Сбербанк России»	100 317	920 273	900 294	120 296
	№ 8630-1-101915 от 25.09.2015 г.	100 317	660 965	761 282	
	№ 0162-1-109816 от 27.09.2016 г.		259 308	139 012	120 296
3	СПБФ АО «СНГБ»	2	1 212 305	1 139 054	73 253
	№ С42049 от 14.08.2015 г.	2	848 562	848 864	
	№ С45488 от 15.08.2016 г.		363 743	290 490	73 253
ИТОГО:		100 319	2 505 506	2 356 144	249 681

4.10. Информация о забалансовых статьях

Структура представлена ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Арендованные основные средства	415	511	673
Бланки строгой отчетности	3	4	4
Списанная дебиторская задолженность	6 517	7 021	8 637
Материальные ценности в эксплуатации	2 351	2 294	2 174
НМА полученные в пользование	909	1 016	1 072

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.

тыс.руб.

Вид дохода	2015 г.	2016 г.	Отклонение	
			Сумма	%
Выручка всего, в том числе:	6 415 933	6 891 085	475 152	7,4
Продажа э/энергии и мощности	5 997 802	6 396 999	399 197	6,7
Потери эл.энергии в сетях	416 395	491 005	74 610	17,9
Продажа прочих товаров, продукции, услуг промышленного характера	1 736	3 081	1 345	77,5

Рост выручки в отчетном году по сравнению с предыдущим годом составил 475 152 тыс. руб. (7,4 %).

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.	
	2015 г.	2016 г.
Материальные затраты:	6 275 266	6 751 691
Электроэнергия	1 906 348	2 111 893
Мощность	1 042 546	1 233 893
Инфраструктурные услуги	5 858	6 292
Транспортировка э/энергии	3 197 668	3 257 269
Расходы по Агентскому договору	119 283	136 964
Усл. по введению огранич./восстан. потребл. э/э	2 879	4 571
Материалы	684	809
Амортизация	388	140
Оплата труда	14 848	13 965
Отчисления на социальные нужды	3 825	3 810
Прочие затраты	20 765	6 453
ИТОГО:	6 315 092	6 776 059

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2015 и 2016 года представляют собой следующее:

Показатель	За 2015 г.	За 2016 г.
Наименование		
1	2	3
Прочие доходы всего	50 720	261 567
в том числе:		
Доходы, связанные с реализацией прав требования	29 713	221 402
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	580	1 153
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	10 695	20 133
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг (вексель)	-	8 000
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	558	1 977
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности (более трех лет)	429	27
Прочие операционные доходы, в том числе:	8 745	8 875
Возмещение судебных расходов	3 033	2 378
Возврат госпошлины	5 707	6 189
Другие доходы	5	308
Прочие расходы всего	(121 097)	(349 478)
в том числе:		
Расходы, связанные с реализацией прав требования	(29 301)	(221 681)
Расходы по оплате услуг банков	(2 027)	(2 455)
Резерв в виде оценочных резервов	(72 677)	(99 834)
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг (вексель)	(-)	(8 000)

Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном периоде	(1 041)	(1 849)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	(139)	(1)
Налоги и сборы	(18)	(31)
Расходы по передаче товаров (услуг) для собственных нужд	(66)	(124)
Прочие операционные расходы	(15 828)	(15 503)
в том числе:		
Госпошлины по хозяйственным договорам	(6 499)	(7 766)
Взносы в объединения и фонды	(1 438)	(1 572)
Хищения, недостачи	(1)	(-)
Расходы по страхованию	(4)	(7)
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	(722)	(656)
Судебные расходы	(5 279)	(5 448)
Комиссия банка за предоставление кредита	(1 640)	(-)
Другие расходы	(245)	(54)

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 2 197 тыс.руб. За 2015 год сумма текущего налога на прибыль составила 2 683 тыс. руб.

Информация о начисленных и погашенных налоговых активах и обязательствах.

Наименование показателя	Показатели деятельности, тыс. руб.					
	2015 г.			2016 г.		
	начислено	погашено	изменение	начислено	погашено	изменение
Отложенные налоговые активы ОНА (счет 09)	464	401	63	415	440	-25
Отложенные налоговые обязательства ОНО (счет 77)	12	2	-10	-	-	-
Постоянные налоговые активы ПНА (счет 99)	1 352		1 352	2608		2608
Постоянные налоговые обязательства ПНО (счет 99)	2 121		2 121	2388		2388

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

Прибыль до налогообложения за 2015 г. (стр.2300): 14 638 тыс.руб.

Сумма налога за 2015 г.: 14 638 x 20% = 2 928 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль за 2015 г.: 2 928 - 25 – 2 608 + 2 388 = 2 683 тыс.руб.

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

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

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

6. Прочие пояснения

6.1. Связанные стороны

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

Реестр связанных сторон

за 2016 г.

Полное наименование контрагента	Код в 1С	ИНН	Категория связанной стороны	Дата появления основания	Дата прекращения основания	Акционер №1 со стороны государства			Акционер №2 со стороны государства			% (непосредственный или опосредованный расчетный)
						Наименование	Акционер какого уровня (1,2,3)	Источник информации	Наименование	Акционер какого уровня (1,2,3)	Источник информации	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Акционерное общество "Мобильные газотурбинные электрические станции"	000000291	7706627060	организация, находящаяся с Обществом под совместным контролем	01.01.2016	---	ПАО "ФСК ЕЭС"	1	интернет				70
АО "Ингушэнерго"	000001400	0602013494	организация, находящаяся с Обществом под совместным контролем	01.01.2016	---	ПАО "Россети"	2					81
ОАО "Нурэнерго"	000000301	2020004046	организация, находящаяся с Обществом под совместным контролем	01.01.2016	---	ПАО "МРСК Северного Кавказа"	1	интернет				81
Открытое акционерное общество "Псковэнергоагент"	000000790	6027084023	организация, находящаяся с Обществом под совместным контролем	01.01.2016	---	ПАО "Россети"	2					48
ПАО "Дагестанская энергосбытовая компания"	000001446	0541031172	организация, находящаяся с Обществом под совместным контролем	01.01.2016	---	ПАО "МРСК Северо-Запада"	1	интернет				45
Публичное акционерное общество "МРСК Северо-Запада"	000000296	7802312751	материнская организация	01.01.2016	---	ПАО "Россети"	1	интернет				48
Смирнова Ольга Вениаминовна	21					Российская Федерация в лице федерального агентства по управлению федеральным имуществом	2					

входит в состав ключевого управленческого персонала организации (Генеральный директор ОАО "Псковэнергоагент")

Операции и сальдо расчетов со связанными сторонами

за 2016 г.

Операции со связанными сторонами

Наименование	Реализация товаров и услуг, без НДС		Приобретение товаров и услуг, без НДС	
	за период, закончившийся 31.12.2016	за период, закончившийся 31.12.2015	за период, закончившийся 31.12.2016	за период, закончившийся 31.12.2015
материнская организация				
<i>коммунальные услуги, теплоэнергия</i>				
ПАО "МРСК Северо-Запада"				105 970,14
Итого:				105 970,14
<i>операционная аренда</i>				
ПАО "МРСК Северо-Запада"				94 215,14
Итого:				94 215,14
<i>передача электроэнергии</i>				
ПАО "МРСК Северо-Запада"	479 639 862,65	406 276 207,94	3 261 840 305,09	3 200 546 564,81
Итого:	479 639 862,65	406 276 207,94	3 261 840 305,09	3 200 546 564,81
<i>прочее</i>				
ПАО "МРСК Северо-Запада"				1 525,41
Итого:				1 525,41
Итого:	479 639 862,65	406 276 207,94	3 261 840 305,09	3 200 748 275,50
организация, находящаяся с Обществом под совместным контролем				
<i>запасы</i>				
АО "Мобильные ГТЭС"			9 876 650,81	5 762 181,72
Итого:			9 876 650,81	5 762 181,72
<i>прочее</i>				
ОАО "Псковэнергоагент"		13 279,64		
Итого:		13 279,64		
<i>сбыт электроэнергии</i>				
ОАО "Псковэнергоагент"			142 336 850,10	124 554 578,18
Итого:			142 336 850,10	124 554 578,18
Итого:		13 279,64	152 213 500,91	130 316 759,90
ИТОГО:	479 639 862,65	406 289 487,58	3 414 053 806,00	3 331 065 035,40

Непогашенные сальдо взаиморасчетов

Наименование	Задолженность перед Группой, включая НДС		Задолженность Группы, включая НДС	
	на 31.12.2016	на 31.12.2015	на 31.12.2016	на 31.12.2015
материнская организация				
<i>передача электроэнергии</i>				
ПАО "МРСК Северо-Запада"			184 009 188,43	366 950 326,29
<i>Итого:</i>			184 009 188,43	366 950 326,29
<i>прочее</i>				
ПАО "МРСК Северо-Запада"			16 501,52	76 826,33
<i>Итого:</i>			16 501,52	76 826,33
Итого:			184 025 689,95	367 027 152,62
организация, находящаяся с Обществом под совместным контролем				
<i>запасы</i>				
АО "Ингушэнерго"	2 168,42			
ПАО "Дагестанская энергосбытовая компания"	58 302,59			
АО "Мобильные ГТЭС"			442 769,05	768 965,18
ОАО "Нурэнерго"	16 545,25	16 545,25		
<i>Итого:</i>	77 016,26	16 545,25	442 769,05	768 965,18
<i>прочее</i>				
ОАО "Псковэнергоагент"			20 215 302,48	
<i>Итого:</i>			20 215 302,48	
<i>сбыт электроэнергии</i>				
ОАО "Псковэнергоагент"			12 735 320,25	8 859 468,06
<i>Итого:</i>			12 735 320,25	8 859 468,06
Итого:	77 016,26	16 545,25	33 393 391,78	9 628 433,24
ИТОГО:	77 016,26	16 545,25	217 419 081,73	376 655 585,86

6.2. Информация о выплатах управленческому персоналу в 2016 году

тыс.руб.

Наименование должности	Заработная плата	Квартальное премирование	Годовое премирование
Генеральный директор Смирнова Ольга Вениаминовна	1 241	414	734

Всего выплаты за 2016 год составили 2 389 тыс.руб.

6.3. События после отчетной даты

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

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«22» Февраля 2017 г.



Смирнова О.В.

Мамурова С.В.