

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Петербургская сбытовая компания»
за 2016 год

Февраль 2017 г.

**Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Петербургская сбытовая компания»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Петербургская сбытовая компания» за 2016 год:	
Бухгалтерский баланс	5
Отчет о финансовых результатах	7
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	8



Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

Ernst & Young LLC
St. Petersburg Branch
White Nights House Business Center
Malaya Morskaya Street, 23
St. Petersburg, 190000, Russia
Tel: +7 (812) 703 7800
Fax: +7 (812) 703 7810
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»
Филиал в Санкт-Петербурге
Россия, 190000, Санкт-Петербург
ул. Малая Морская, 23
Бизнес Центр «Белые Ночи»
Тел.: +7 (812) 703 7800
Факс: +7 (812) 703 7810
ОКПО: 71457074

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционеру Акционерного общества
«Петербургская сбытовая компания»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Петербургская сбытовая компания», которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г., отчета о финансовых результатах за 2016 год и приложений к ним.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Акционерного общества «Петербургская сбытовая компания» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, действующими в Российской Федерации. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом суждения аудитора, которое основывается на оценке риска существенных искажений бухгалтерской (финансовой) отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения.



Совершенство бизнеса,
улучшаем мир

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Петербургская сбытовая компания» по состоянию на 31 декабря 2016 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пункте 2 «Реорганизация общества» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а именно на то, что по решению единственного акционера АО «Петербургская сбытовая компания» от 29 января 2014 г. АО «Петербургская сбытовая компания» было реорганизовано путем присоединения к нему ЗАО «Энергия Холдинг», о чем была сделана запись в Единый Государственный реестр юридических лиц от 1 апреля 2014 г.

Прочие сведения

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо Российской Федерации. Соответственно, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

А.Ю. Гребенюк
Директор филиала ООО «Эрнст энд Янг»
в г. Санкт-Петербурге

14 февраля 2017 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Акционерное общество «Петербургская сбытовая компания»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 1 октября 2005 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1057812496818.
Местонахождение: 195009, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Михайлова, д. 11.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Организация Акционерное общество "Петербургская сбытовая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество
частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 195009, г.Санкт-Петербург, улица Михайлова, д.11

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по _____
ОКВЭД _____
по ОКOPФ/OKФC _____
по ОКЕИ _____

Коды		
710001		
31	12	2016
77724330		
7841322249		
по _____		
35.14		
12267	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 16</u> г.	На 31 декабря <u>20 15</u> г. (пересчитано)	На 31 декабря <u>20 14</u> г. (пересчитано)
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.4	Нематериальные активы	1110	219 773	153 176	156 034
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.5	Основные средства в том числе:	1150	1 557 027	1 842 377	2 090 031
	Незавершенное строительство	1155	55 405	34 354	583 410
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.6	Финансовые вложения	1170	305 428	305 428	305 428
	Отложенные налоговые активы	1180	471 135	190 212	87 855
п.7	Прочие внеоборотные активы	1190	3 164	39 914	110
	Итого по разделу I	1100	2 556 527	2 531 107	2 639 458
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.8	Запасы	1210	38 134	33 896	29 318
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 190 599	626 050	684 193
п.9	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1230	8 739 400	8 892 989	8 152 218
	Покупатели и заказчики	1231	7 194 348	8 014 258	7 178 832
	Авансы выданные	1232	543 217	78 546	89 128
	Прочие дебиторы	1236	1 001 835	800 185	884 258
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 012 249	111 488	815 321
	Прочие оборотные активы	1260	40 618	10 587	27 101
	Итого по разделу II	1200	12 021 000	9 675 010	9 708 151
	БАЛАНС	1600	14 577 527	12 206 117	12 347 609

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г. (пересчитано)	На 31 декабря 20 14 г. (пересчитано)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ²				
п.11	Уставный капитал (складочный)	1310	179 473	179 473	179 473
	Переданное на регистрацию до отчетной даты, но не зарегистрированное увеличение (уменьшение) уставного капитала	1311	-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	7 484	7 484	7 484
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	26 921	26 921	26 921
	Нераспределенная прибыль	1370	3 537 200	3 234 585	2 721 011
	Итого по разделу III	1300	3 751 078	3 448 463	2 934 889
п.12	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1410	-	209 276	209 276
	Отложенные налоговые обязательства	1420	13 919	18 171	23 290
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	13 919	227 447	232 566
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	377 879	-
п.13	Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1520	10 379 372	7 767 935	9 015 873
	Поставщики и подрядчики	1521	4 839 507	4 543 698	5 718 882
	Задолженность перед персоналом организации	1522	-	-	-
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	-	-	-
	Задолженность по налогам и сборам	1524	937 651	3 449	330 748
	Авансы полученные	1525	4 585 291	3 205 836	2 955 524
	Прочие кредиторы	1527	16 923	14 952	10 719
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.14	Оценочные обязательства	1540	433 158	384 393	164 281
п.15	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	10 812 530	8 530 207	9 180 154
	БАЛАНС	1700	14 577 527	12 206 117	12 347 609

Руководитель

(подпись)

Шаскольский М.А.

(расшифровка подписи)

" 14 " февраля 20 17



**Отчет о финансовых результатах
за 2016 г.**

Организация Акционерное Общество "Петербургская сбытовая компания"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
 Организационно-правовая форма / форма собственности частная / собственность
 Акционерное общество _____
 Единица измерения: _____ в тыс. рублей

Форма по ОКУД	Коды 0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
по ОКПО	77724330		
ИНН	7841322249		
по ОКВЭД	35.14		
по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г. (пересчитано)
п.15	Выручка	2110	114 803 586	96 663 300
	в т.ч.: электроэнергия	2111	114 414 943	96 370 879
п.15	Себестоимость продаж	2120	(35 150 733)	(32 639 848)
	в т.ч.: электроэнергия	2121	(35 076 786)	(32 635 045)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	79 652 853	64 023 452
п.15	Коммерческие расходы	2210	(78 707 826)	(63 096 046)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	945 027	927 406
	Доходы от участия в других организациях	2310	92 529	-
	Проценты к получению	2320	17 099	37 274
	Проценты к уплате	2330	(259 637)	(139 628)
п.16	Прочие доходы	2340	1 863 833	1 471 404
п.16	Прочие расходы	2350	(2 059 168)	(1 836 242)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	599 683	460 214
п.18	Текущий налог на прибыль	2410	(277 715)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(127 397)	36 270
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	4 252	5 120
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	280 923	102 357
	Прочее	2460	(44 528)	(54 117)
	в т.ч.: Налог на прибыль за прошлые налоговые периоды	2461	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	562 615	513 574

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г. (пересчитано)
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	562 615	513 574
	СПРАВОЧНО	2900		
п.19	Базовая прибыль (убыток) на акцию, (руб.)	2910	0,73	0,67
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, (руб.)	2910	-	-

Руководитель _____ Шаскольский М.А.
 (подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 20 17 г.



Отчет об изменениях капитала
за 20 16 г.

Коды		
710003		
31	12	2016
77724330		
7841322249		
35.14		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год) по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО
ИНН
Вид экономической деятельности по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности по ОКФС/ОКФЧ
Акционерное общество/частная собственность по ОКФС/ОКФЧ
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Организация АО "Петербургская сбытовая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма/форма собственности
Акционерное общество/частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>14</u> г.	3100	179 473	(-)	7 484	26 921	2 721 011	2 934 889
<u>За 20 15 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	513 574	513 574
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	513 574	513 574
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
реализация собственных акций	3217	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>15</u> г.	3200	179 473	(-)	7 484	26 921	3 234 585	3 448 463
<u>За 20 16 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	562 615	562 615
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	562 615	562 615
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
реализация собственных акций	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	260 000	(260 000)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(260 000)	(260 000)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>16</u> г.	3300	179 473	(-)	7 484	26 921	3 537 200	3 751 078

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>14</u> г.	Изменения капитала за 20 <u>15</u> г.		На 31 декабря 20 <u>15</u> г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	2 934 889	513 574	-	3 448 463
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	2 934 889	513 574	-	3 448 463
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	2 721 011	513 574	-	3 234 585
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	2 721 011	513 574	-	3 234 585
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	213 878	-	-	213 878
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	213 878	-	-	213 878

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.	На 31 декабря 20 <u>15</u> г.	На 31 декабря 20 <u>14</u> г.
Чистые активы	3600	3 751 078	3 448 463	2 934 889



Руководитель Шаскольский М.А.
 (подпись) (расшифровка подписи)
 _____ февраля _____ 20 17 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Акционерное Общество "Петербургская сбытовая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Торговля электроэнергией**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерное общество / частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Форма по ОКУД	0710004		
по ОКПО	77724330		
ИНН	7841322249		
по ОКВЭД	35.14		
по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	116 288 607	94 110 752
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	115 427 420	93 963 915
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	37 350	39 077
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	823 837	107 760
в том числе прочие поступления по текущей деятельности	41191	-	-
в том числе денежные потоки по агентским договорам, где агент участвует в расчетах	41192	-	-
Платежи - всего	4120	(113 416 996)	(95 024 754)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(110 918 646)	(92 904 486)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 324 691)	(931 673)
процентов по долговым обязательствам	4123	(259 637)	(139 628)
налога на прибыль организаций	4124	(504 274)	(157)
прочие платежи	4129	(409 748)	(1 048 810)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 871 611	(914 002)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	99 401	18 885
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	6 872	18 885
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	92 529	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(223 096)	(186 539)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(223 096)	(186 539)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(123 695)	(167 654)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	54 884 430	47 887 051
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	54 884 430	47 887 051
Получение кредитов и займов со сроком погашения до 3-х мес.	43111	-	-
Получение кредитов и займов со сроком погашения от 3-х месяцев и выше	43112	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(55 731 585)	(47 509 228)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(260 000)	(56)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(55 471 585)	(47 509 172)
Погашение (выкуп) векселей и других долговых ценных бумаг	43231	(55 471 585)	(47 509 172)
Погашение кредитов и займов, выданных на срок от 3-х месяцев и выше	43232	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(847 155)	377 823
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 900 761	(703 833)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	111 488	815 321
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 012 249	111 488
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Шаскольский М.А.

(расшифровка подписи)

февраля

20 17 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Петербургская сбытовая компания» за 2016 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Петербургская сбытовая компания» за 2016 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Акционерное общество «Петербургская сбытовая компания» (далее – «Общество») образовалось на базе реорганизации ОАО (ПАО) «Ленэнерго» 1 октября 2005 г. путем выделения.

Регистрация общества произведена 1 октября 2005 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу, за основным государственным регистрационным номером 1057812496818.

Юридический адрес: 195009, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Михайлова, д. 11.

В соответствии с требованиями Федерального закона от 5 мая 2014 г. № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», вступившего в силу с 1 сентября 2014 г., Общество внесло изменения в учредительные документы и привело их в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации. В рамках этого Общество изменило организационно правовую форму с Открытого акционерного общества (ОАО) на Акционерное общество (АО). Изменения в учредительные документы были внесены по решению единственного акционера № 11 от 22 мая 2015 г. и зарегистрированы в Едином государственном реестре юридических лиц от 8 июня 2015 г. за основным государственным регистрационным номером (ГРН) 6157848817032.

Устав общества утвержден протоколом № 1 от 25 августа 2005 г. общего собрания акционеров АО «Петербургская сбытовая компания», создаваемого в результате реорганизации ОАО (ПАО) «Ленэнерго». В ходе реорганизации было выделено четыре направления основных видов деятельности ОАО (ПАО) «Ленэнерго»:

- Производство электроэнергии (генерация);
- Транспортировка электроэнергии (сетевая);
- Сбыт электроэнергии потребителям (сбытовая);
- Управление активами.

АО «Петербургская сбытовая компания» является правопреемником ОАО (ПАО) «Ленэнерго» по сбытовой деятельности (сбыт электроэнергии) и осуществляет продажу электрической энергии потребителям на территории Санкт-Петербурга и Ленинградской области. Обществу были переданы активы структурного подразделения «ЭНЕРГОСБЫТ» ОАО (ПАО) «Ленэнерго» и 75% акций АО «Петроэлектросбыт». Распределение имущества между новыми обществами проводилось в соответствии с разделительным балансом ОАО (ПАО) «Ленэнерго».

Общество является обладателем следующих лицензий в отчетном периоде:

- Лицензия регистрационный номер 6089 от 13 февраля 2012 г. УФСБ России по г. Санкт-Петербургу и Ленинградской области на осуществление работ с использованием сведений составляющих государственную тайну, со сроком действия до 13 февраля 2017 г. (продлена – Лицензия регистрационный номер 9180 от 15 декабря 2016 г. сроком действия до 15 декабря 2021 г.);
- Лицензия регистрационный номер 6090 от 13 февраля 2012 г. УФСБ России по г. Санкт-Петербургу и Ленинградской области на осуществление мероприятий и оказание услуг по защите государственной тайны, со сроком действия до 13 февраля 2017 г. (продлена – Лицензия регистрационный номер 9181 от 15 декабря 2016 г. сроком действия до 15 декабря 2021 г.).

В обществе зарегистрировано 16 отделений по сбыту электроэнергии на территории Ленинградской области:

- Всеволожское отделение по сбыту электроэнергии;
- Выборгское отделение по сбыту электроэнергии;
- Кингисепское отделение по сбыту электроэнергии;
- Кировское отделение по сбыту электроэнергии;
- Колпинское отделение по сбыту электроэнергии;
- Курортное отделение по сбыту электроэнергии;
- Лодейнопольское отделение по сбыту электроэнергии;
- Лужское отделение по сбыту электроэнергии;
- Новолодожское отделение по сбыту электроэнергии;
- Петродворцовое отделение по сбыту электроэнергии;
- Приозерское отделение по сбыту электроэнергии;
- Пушкинское отделение по сбыту электроэнергии;
- Сертоловское отделение по сбыту электроэнергии;
- Тихвинское отделение по сбыту электроэнергии;
- Рощинское отделение по сбыту электроэнергии;
- Тосненское отделение по сбыту электроэнергии.

Все отделения по сбыту (входящие в них участки и пункты) не имеют самостоятельного баланса, имущество передано им по внутреннему перемещению, открыты расчетные (транзитные) банковские счета для зачислений оплаты за потребленную электроэнергию прикрепленными к данным отделениям потребителями с дальнейшим транзитом (зачислением) полученных средств на основные счета общества. Распоряжение расчетными счетами производится в Управлении Общества. В рамках мероприятий по централизации расчетов с потребителями – юридическими лицами, в 2016 году расчетные (транзитные) банковские счета для зачислений оплаты за потребленную электроэнергию прикрепленными к отделениям – закрыты.

Среднегодовая численность работающих в АО «Петербургская сбытовая компания» за отчетный период составила 1 224 человека (за 2015 год – 1 251 человек).

Информация об органах управления и контроля Общества

Органами управления Общества являются:

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

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

Совет директоров

13 декабря 2016 г. решением Единственного акционера АО «Петербургская сбытовая компания» (Решение от 13 декабря 2016 г. № 13) избран следующий состав Совета директоров:

Зверев Константин Аркадьевич	Руководитель департамента развития розничного бизнеса, Блок розничного бизнеса
Кузнецов Дмитрий Сергеевич	Директор по безопасности и режиму – Руководитель Блока безопасности и режима ПАО «Интер РАО»
Маслов Алексей Викторович	Директор по стратегическому развитию Блока стратегии и инвестиций ПАО «Интер РАО»
Орлов Дмитрий Станиславович	Руководитель Блока розничного бизнеса ПАО «Интер РАО»
Сидоренко Василий Михайлович	Руководитель Департамента претензионно-исковой и договорной работы Блока правовой работы ПАО «Интер РАО»
Шаскольский Максим Алексеевич	Генеральный директор АО «Петербургская сбытовая компания»

Ревизионная комиссия

Решением Единственного акционера АО «Петербургская сбытовая компания» 23 мая 2016 г. (Решение от 23 мая 2016 г. № 12) избрана Ревизионная комиссия в следующем составе:

Андреева Оксана Леонидовна
Давыдкин Дмитрий Викторович
Колпаков Алексей Сергеевич
Лихачев Андрей Владимирович
Фролов Виталий Николаевич

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подписана (утверждена) 14 февраля 2017 г.

Основные направления деятельности в 2016 году

В 2006 году распоряжением Комитета по тарифам Санкт-Петербурга от 18 октября 2006 г. № 88-р (в редакции распоряжения Комитета по тарифам Санкт-Петербурга от 23 января 2015 г. № 3-р) и Приказом Комитета по тарифам и ценовой политике Ленинградской области № 102-п от 13 октября 2006 г. (в редакции Приказа № 102-п от 9 сентября 2015 г.) АО «Петербургская сбытовая компания» присвоен статус гарантирующего поставщика (ГП). Также с 1 марта 2014 г. АО «Петербургская сбытовая компания» является гарантирующим поставщиком электроэнергии в Омской области на основании приказа Министерства энергетики РФ № 76 от 19 февраля 2014 г.

Границами зоны деятельности гарантирующего поставщика АО «Петербургская сбытовая компания» на территории Санкт-Петербурга являются административные границы Санкт-Петербурга, за исключением зон деятельности гарантирующих поставщиков: ООО «Русэнергосбыт» и АО «Оборонэнергосбыт» (филиал Северо-Западный). На территории Ленинградской области границами зоны деятельности гарантирующего поставщика АО «Петербургская сбытовая компания» являются административные границы Ленинградской области, за исключением территорий, соответствующих зонам деятельности, гарантирующих поставщиков: ООО «Русэнергосбыт», ООО «РКС-энерго» и АО «Оборонэнергосбыт». На территории Омской области границами зоны деятельности гарантирующего поставщика АО «Петербургская сбытовая компания» являются административные границы Омской области, за исключением территории, соответствующей зоне деятельности гарантирующего поставщика АО «Оборонэнергосбыт».

В настоящее время АО «Петербургская сбытовая компания» является крупнейшей сбытовой организацией, имеющей статус субъекта оптового рынка электроэнергии и мощности, приобретающей электроэнергию (мощность) в целях обслуживания потребителей Санкт-Петербурга, Ленинградской и Омской областей.

Основные приоритеты работы АО «Петербургская сбытовая компания» – повышение качества и надежности электроснабжения потребителей электрической энергии, а также повышение уровня конкурентоспособности Общества. Кроме того, АО «Петербургская сбытовая компания» расширяет сферу своей практической деятельности за счет предоставления различного рода услуг, связанных с разработкой и проведением мероприятий по энергосбережению и повышению энергоэффективности потребления электрической энергии.

АО «Петербургская сбытовая компания» занимает лидирующее положение на региональном рынке Санкт-Петербурга, Ленинградской и Омской областей благодаря высокому уровню территориальной, организационной и информационной доступности обслуживания потребителей, наличие широко разветвленной сети пунктов обслуживания потребителей.

2. РЕОРГАНИЗАЦИЯ ОБЩЕСТВА

29 января 2014 г. единственным акционером Общества было принято решение о реорганизации Общества в форме присоединения к нему ЗАО «Энергия Холдинг» с переходом всех прав и обязанностей ЗАО «Энергия Холдинг» к Обществу. В соответствии с принятым решением 29 января 2014 г. был подписан договор о присоединении между Обществом и ЗАО «Энергия Холдинг».

1 апреля 2014 г. в отношении Общества была внесена запись в ЕГРЮЛ о реорганизации в форме присоединения ЗАО «Энергия Холдинг», а в отношении ЗАО «Энергия Холдинг» 1 апреля 2014 г. была внесена запись в ЕГРЮЛ о прекращении деятельности. Все активы и обязательства ЗАО «Энергия Холдинг» были переданы Обществу в порядке универсального правопреемства в том составе, объеме и виде, в котором они существовали на дату присоединения – 1 апреля 2014 г.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г., с изм., внесенными решением Верховного Суда РФ от 23 августа 2000 г. N ГКПИ 00-645), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2016 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Общество ведет бухгалтерский учет с применением программы бухгалтерского учета «1С: ПРЕДПРИЯТИЕ 8.0 Управление производственным предприятием». Рабочий план счетов бухгалтерского учета утвержден организацией на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утверждаемого Министерством финансов Российской Федерации.

Основными задачами бухгалтерского учета Общества являются:

- формирование полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении, необходимой внутренним пользователям бухгалтерской отчетности – руководителям, учредителям, участникам и собственникам имущества организации, а также внешним – инвесторам, кредиторам и другим пользователям бухгалтерской отчетности;
- обеспечение информацией, необходимой внутренним и внешним пользователям бухгалтерской отчетности для контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации при осуществлении организацией хозяйственных операций и их целесообразностью, наличием и движением имущества и обязательств, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами;
- предотвращение отрицательных результатов хозяйственной деятельности организации и выявление внутрихозяйственных резервов обеспечения ее финансовой устойчивости.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв, созданный в связи с судебными разбирательствами;
- резерв на предстоящую оплату отпусков работникам;
- резерв на выплату годового бонуса работникам.

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13 октября 2003 г. № 91н.

Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01 и стоимостью за единицу 40 000 рублей и менее (без НДС) учитываются в составе материально-производственных запасов.

Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Способ учета объектов недвижимости

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности, на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Не включаются в фактические расходы на приобретение и создание основных средств, общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением основных средств. Порядок формирования первоначальной стоимости определяется исходя из способа поступления основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Принятие основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на основании утвержденного руководителем организации Акта приемки-передачи основных средств по форме № ОС-1 (№ ОС-1а, № ОС-1б).

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

При получении основных средств в качестве вклада в уставный капитал первоначальной стоимостью признается согласованная учредителями (участниками) и зафиксированная в учредительных документах денежная оценка основных средств, если иное не предусмотрено законодательством.

При получении основных средств по договору дарения и иных случаях безвозмездного получения первоначальной стоимостью признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

При приобретении объекта основных средств, бывшего в эксплуатации, его первоначальная стоимость определяется исходя из договорной цены покупки и затрат, связанных с приобретением.

При изготовлении (сооружении) объекта основных средств (собственными силами) первоначальная стоимость формируется путем обобщения всех расходов, связанных с сооружением объекта и доведением его до состояния, пригодного к эксплуатации.

Первоначальная стоимость основных средств, стоимость приобретения которых выражена в иностранной валюте, определяется путем пересчета в рубли стоимости приобретения в иностранной валюте.

В первоначальную стоимость объектов основных средств, независимо от способа приобретения, включаются также фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Переоценка основных средств

Группы однородных основных средств, по которым принято решение о переоценке («Здания и сооружения»), переоцениваются Обществом регулярно не чаще 1 раза в 3 года, чтобы стоимость основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и отчетности, существенно не отличалась от текущей (восстановительной) стоимости.

Способ начисления амортизации

Начисление амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов) производится линейным способом.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету постоянно действующей комиссией, в состав которой входят работники, обладающие соответствующими техническими знаниями и полномочиями – эксперты.

По объектам основных средств, введенным в эксплуатацию до 31 декабря 2001 г. включительно, срок полезного использования определялся в соответствии с Постановлением СМ СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	40-125 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	9 лет
Прочее	7-15 лет

По объектам основных средств, введенным в эксплуатацию после 1 января 2002 г., срок полезного использования определялся в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	20-30 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	3-7 лет
Транспортные средства	3-8 лет
Прочее	2-9 лет

Не производится начисление амортизации:

- по используемым для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объектам основных средств, которые законсервированы и не используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации, либо для предоставления организацией за плату во временное владение и использование или во временное пользование;
- по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).

Приостанавливается начисление амортизации по объектам основных средств, переведенным на консервацию (согласно установленному порядку) на срок свыше трех месяцев. Прекращается начисление амортизации в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев. Перевод объектов основных средств на консервацию производится на основании приказа руководителя Общества.

Амортизация объектов основных средств, переведенных на консервацию сроком, превышающим 3 месяца:

- прекращается, начиная с месяца, следующего за месяцем их перевода на консервацию;
- возобновляется с месяца, следующего за месяцем вывода основных средств из консервации, по нормам и способам, применявшимся до консервации объектов.

Таким образом, период консервации и восстановления в срок полезного использования объектов не включается.

Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты на проведение всех видов ремонта, за исключением регулярных капитальных ремонтов и планового технического обслуживания (инспекции) основных средств, отражаются в бухгалтерском учете того отчетного периода, к которому они относятся.

Нематериальные активы (НМА)

Состав и оценка НМА

В составе нематериальных активов Общества учитываются объекты, которые одновременно удовлетворяют следующим условиям:

- объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества;
- Общество имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в том числе Общество имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права данного Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации – патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.), а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам (далее – «контроль над объектом»);
- существует возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- Обществом не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;
- у объекта отсутствует материально-вещественная форма.

В составе нематериальных активов Общества учитываются исключительное и неисключительное авторское право на программное обеспечение ЭВМ, базы данных.

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериального актива представляет собой исчисленную в денежном выражении сумму затрат на приобретение, создание и обеспечение условий для использования актива в запланированных целях, фактически понесенных Обществом.

Срок полезного использования и амортизация НМА

Срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого АО «Петербургская сбытовая компания» может получать экономические выгоды (доход). При этом срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется специально созданной комиссией и утверждается распорядительным документом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам осуществляется линейным способом. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ	3-5 лет
НМА с неисключительными правами	1-7 лет

Материально-производственные Запасы (МПЗ)

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- сырье, материалы и т.п., предназначенные для использования при производстве и продаже продукции, товаров, выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд Общества;
- приобретенные или полученные у других лиц и предназначенные для перепродажи.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка).

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Дебиторская задолженность

Бухгалтерский учет дебиторской и кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, ПБУ 9/99, ПБУ 10/99.

АО «Петербургская сбытовая компания» образует резервы по сомнительным долгам по расчетам с покупателями за продукцию, товары, работы и услуги, начисленные проценты и по иным расчетам, связанным с осуществлением АО «Петербургская сбытовая компания» реализации электрической энергии (мощности), иных товаров, продукции, работ, услуг, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Резервы создаются в соответствии с унифицированной методикой учета и отражения в отчетности выручки и дебиторской задолженности в сбытовых компаниях на дату составления отчетности.

Прочие внеоборотные и оборотные активы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а также не являющиеся финансовыми вложениями бездоходные банковские депозиты, которые беспрепятственно могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав строки «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки агента в связи с осуществлением им агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) возвраты денежных средств, связанные с расчетами с покупателями и заказчиками, с поставщиками и подрядчиками.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

У Общества отсутствуют денежные потоки в иностранной валюте.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений, является:

- для акций акционерных обществ – количество акций каждого эмитента в аналитике выпусков;
- для облигаций – облигации одного эмитента, одной серии выпуска (транша);
- для участия в уставном (складочном) капитале – процент участия Общества в уставном (складочном) капитале дочернего/зависимого общества;
- для займов, прав требования – договор;
- для векселей – вексель.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В первоначальную стоимость финансовых вложений Общество включает фактические затраты на приобретение финансовых вложений за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Фактическими затратами являются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
- иные расходы, непосредственно связанные с приобретением финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н.

Дополнительные расходы по привлечению кредитов и займов включаются в состав прочих расходов одновременно в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с «Методикой по отражению оценочных обязательств и резервов в бухгалтерском учете и отчетности в АО «Петербургская сбытовая компания» и ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13 октября 2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату.

Отложенные налоги

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

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

По основным видам деятельности:

- выручка от реализации электроэнергии и мощности на оптовом рынке электрической энергии покупателям (операции осуществляются непрерывно) – ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца, в котором фактически состоялась поставка (отпуск) электроэнергии/мощности покупателю;
- выручка от реализации электроэнергии, поставка которой покупателям (потребителям) осуществляется непрерывно – ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца, в котором фактически состоялась поставка (отпуск) данного товара покупателю (произошло потребление потребителями).

По прочим видам основной деятельности:

- продажа и установка приборов учета;
- согласование проектной документации;
- прочие коммерческие услуги;
- доходы, полученные в качестве разницы при расчете размера платы за коммунальные услуги с применением соответствующего повышенного норматива коммунальной услуги, установленного с учетом повышающего коэффициента;
- доходы от сдачи имущества в аренду.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

Проценты к получению, в том числе:

- проценты, начисленные по остаткам денежных средств в банках;
- проценты, начисленные по депозитам.

Доходы от участия в других организациях.

Прочие доходы, в том числе:

- прибыль предшествующих периодов, выявленная в отчетном году;
- госпошлина присужденная и признанная;
- возврат госпошлины;
- компенсация за похищенные счетчики;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора, признанные или по которым получено решение суда об их взыскании;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- доходы по безучетному потреблению электроэнергии, относящиеся к предшествующим периодам;
- доходы от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;
- доходы от поступления оплаты ранее списанной дебиторской задолженности;
- восстановление резерва по сомнительным долгам;
- уменьшение резерва по оценочным обязательствам;
- иные виды прочих доходов.

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Учет затрат от продажи продукции и товаров, а также поступлений, связанных с выполнением работ и оказанием услуг, ведется по видам деятельности.

В себестоимость относятся:

- электроэнергия, приобретенная на оптовом рынке за вычетом стоимости нагрузочных потерь;
- электроэнергия, приобретенная на розничном рынке;
- мощность, в части, относящейся к электроэнергии, реализуемой на оптовом рынке;
- себестоимость по другим основным видам деятельности.

К расходам на продажу по видам деятельности Общества относятся:

- плата за транзит;
- услуги по организации функционирования торговой системы, услуги по расчету требований обязательств и проведению финансовых расчетов между участниками оптового рынка услуги по оперативно-диспетчерскому управлению и прочие затраты, непосредственно связанные с приобретением электроэнергии;
- агентское вознаграждение по договорам на прием платежей за электроэнергию и счетчики;
- нагрузочные потери, размер которых определяется на основании отчета ОАО «АТС»;
- расходы на приобретение мощности в части, относящейся к электроэнергии, реализуемой на розничном рынке, и не относящейся к электроэнергии, реализуемой на оптовом рынке;
- прочие расходы, относимые непосредственно к данному виду деятельности (например: заработная плата с отчислениями непосредственных подразделений) и другие затраты, которые можно классифицировать к конкретному виду деятельности;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств;
- арендная плата за помещения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;
- другие расходы.

Управленческие расходы, если их сумма не превышает 5% от всех расходов Общества, относятся в состав расходов на продажу.

Расходы, признаваемые прочими расходами

Проценты к уплате, в том числе:

- проценты по кредитам и займам.

Прочие расходы:

- убытки предшествующих периодов, выявленные в отчетном году;
- остаточная стоимость реализованных основных средств, расходы, связанные с продажей основных средств;
- стоимость реализованных материалов и другого имущества, расходы, связанные с продажей материалов и другого имущества;
- расходы по списанию дебиторской задолженности;
- расходы на возмещение причиненного ущерба;
- госпошлина по предъявленным претензиям;
- издержки по исполнительному производству;
- судебные издержки;
- судебные издержки по третейскому суду;
- суммы пеней и штрафов, признанных или по которым получено решение суда об их взыскании;

- создание оценочных обязательств перед третьими лицами;
- создание резерва по сомнительным долгам;
- расходы на благотворительность;
- расходы на спортивные мероприятия;
- остаточная стоимость ликвидированных основных средств, расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации ОС;
- санкции, взысканные государственными органами;
- иные виды прочих расходов.

Изменения в учетной политике

С целью унификации методологии бухгалтерского учета для российского периметра компаний Группы «Интер РАО» в рамках проекта «Разработка и внедрение корпоративной унифицированной учетной методологии Группы «Интер РАО» был утвержден стандарт Группы «Интер РАО» – корпоративная унифицированная учетная политика по бухгалтерскому учету для Общества на 2016 год.

Общество внесло следующие изменения в учетную политику на 2016 год, не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета:

- учет неисключительных прав на программное обеспечение для ЭВМ в составе НМА;
- отражение в отчете о финансовых результатах управленческих расходов в составе коммерческих расходов (состав управленческих расходов в коммерческих расходах раскрывается в пояснениях);
- учет авансов, выданных поставщикам на приобретение объектов основных средств или выполнение работ, услуг капитального характера, в составе основных средств за минусом налога на добавленную стоимость;
- отражение части прочих расходов в составе коммерческих расходов.

В соответствии с изменением корпоративной унифицированной учетной политики, в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», величина остатков на 31 декабря 2015 и 2014 гг., если бы в предыдущие периоды для учета применялся аналогичный метод, составила:

Изменение в учетной политике и его причины	Статья баланса	Влияние изменений в учетной политике на 31 декабря 2015 г.	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2015 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2015 г. (после пересчета)	Влияние изменений в учетной политике на 31 декабря 2014 г.	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2014 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31 декабря 2014 г. (после пересчета)
Изменения в связи с принятием корпоративной унифицированной учетной политики на 2016 г.	Нематериальные активы	46 402	106 774	153 176	61 664	94 370	156 034
	Основные средства	9 640	1 832 737	1 842 377	7 157	2 082 874	2 090 031
	Прочие внеоборотные активы	(36 566)	76 480	39 914	(64 714)	64 824	110
Итого по разделу I		19 476	2 511 631	2 531 107	4 107	2 635 351	2 639 458
Изменения в связи с принятием корпоративной унифицированной учетной политики на 2016 г.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1 735	624 315	626 050	1 288	682 905	684 193
	Прочие оборотные активы	(21 211)	31 798	10 587	(5 395)	32 496	27 101
Итого по разделу II		(19 476)	9 694 486	9 675 010	(4 107)	9 712 258	9 708 151

В связи с отраженными изменениями сумма базовой и разводненной прибыли (убытка) на одну акцию за 2015 год не изменилась и составила 0,67 рублей.

Изменения сравнительных показателей отчета о финансовых результатах в результате изменений учетной политики указаны в следующей таблице:

Изменение в учетной политике и его причины	Статья отчета о финансовых результатах	Влияние изменений в учетной политике за 2015 г.	За 2015 г. (до пересчета)	За 2015 г. (после пересчета)
Изменения в связи с принятием корпоративной унифицированной учетной политики на 2016 г.	Коммерческие расходы	(1 195 104)	(61 900 942)	(63 096 046)
	Управленческие расходы	1 113 965	(1 113 965)	–
	Прибыль (убыток) от продаж	(81 139)	1 008 545	927 406
	Прочие расходы	81 139	(1 917 381)	(1 836 242)

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2017 год по сравнению с 2016 годом.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в таблице ниже:

Группа нематериальных активов	Исключительное авторское право на программы для ЭВМ	НМА с неисключительным правом	Вложения в незавершенные НМА	Итого
Первоначальная стоимость				
На 31 декабря 2014 г.	103 669	118 197	–	221 866
Поступления	34 785	9 840	44 625	89 250
Выбытие	–	–	(44 625)	(44 625)
На 31 декабря 2015 г.	138 454	128 037	–	266 491
Поступление	65 123	42 402	123 685	231 210
Выбытие	–	–	(107 525)	(107 525)
На 31 декабря 2016 г.	203 577	170 439	16 160	390 176
Накопленная амортизация				
На 31 декабря 2014 г.	(9 299)	(56 533)	–	(65 832)
Начисленный износ	(22 381)	(25 102)	–	(47 483)
Выбытие	–	–	–	–
На 31 декабря 2015 г.	(31 680)	(81 635)	–	(113 315)
Начисленный износ	(33 974)	(23 114)	–	(57 088)
Выбытие	–	–	–	–
На 31 декабря 2016 г.	(65 654)	(104 749)	–	(170 403)
Остаточная стоимость				
На 31 декабря 2014 г.	94 370	61 664	–	156 034
На 31 декабря 2015 г.	106 774	46 402	–	153 176
На 31 декабря 2016 г.	137 923	65 690	16 160	219 773

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства и соответствующий накопленный износ включают:

Группа основных средств	Земельные участки	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость							
На 31 декабря 2014 г.	28 157	509 185	1 378 279	75 874	45 736	583 410	2 620 641
Поступления	–	6 646	667 318	16 146	3 373	141 944	835 427
Выбытие	–	(101)	(3 566)	(8 286)	(1 282)	(691 000)	(704 235)
На 31 декабря 2015 г.	28 157	515 730	2 042 031	83 734	47 827	34 354	2 751 833
Поступление	–	–	100 791	11 489	1 120	134 452	247 852
Выбытие	–	–	(35 207)	(16 076)	(7 476)	(113 401)	(172 160)
На 31 декабря 2016 г.	28 157	515 730	2 107 615	79 147	41 471	55 405	2 827 525

Группа основных средств	Земельные участки	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Накопленная амортизация							
На 31 декабря 2014 г.	–	(55 053)	(403 332)	(44 361)	(27 864)	–	(530 610)
Начисленный износ	–	(19 064)	(349 139)	(17 645)	(5 591)	–	(391 439)
Выбытие	–	35	3 493	7 836	1 229	–	12 593
На 31 декабря 2015 г.	–	(74 082)	(748 978)	(54 170)	(32 226)	–	(909 456)
Начисленный износ	–	(19 730)	(373 866)	(16 486)	(2 671)	–	(412 753)
Выбытие	–	–	35 130	16 076	505	–	51 711
На 31 декабря 2016 г.	–	(93 812)	(1 087 714)	(54 580)	(34 392)	–	(1 270 498)
Остаточная стоимость							
На 31 декабря 2014 г.	28 157	454 132	974 947	31 513	17 872	583 410	2 090 031
На 31 декабря 2015 г.	28 157	441 648	1 293 053	29 564	15 601	34 354	1 842 377
На 31 декабря 2016 г.	28 157	421 918	1 019 901	24 567	7 079	55 405	1 557 027

По состоянию на 31 декабря 2016 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 292 789 тыс. руб. (31 декабря 2015 г.: 257 927 тыс. руб.; 31 декабря 2014 г.: 225 356 тыс. руб.).

В состав Основных средств на 31 декабря 2016 г. включены 4 земельных участка, в сумме 28 157 тыс. руб. (31 декабря 2015 г.: 4 земельных участка в сумме 28 157 тыс. руб.; 31 декабря 2014 г. 4 земельных участка в сумме 28 157 тыс. руб.), по которым не начисляется амортизация.

По состоянию на 31 декабря 2016 г., 31 декабря 2015 г. и 31 декабря 2014 г. основные средства в залоге отсутствуют.

Информация об основных средствах, полученных по договорам аренды и учитываемых за балансом, представлена ниже:

Группа основных средств	Балансовая стоимость 31 декабря 2016 г.	Балансовая стоимость 31 декабря 2015 г.	Балансовая стоимость 31 декабря 2014 г.
Получено в аренду			
Помещения	256 189	216 054	216 054

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Движение финансовых вложений в течение отчетного периода представлено в таблице ниже:

Наименование показателя	Долгосрочные	Краткосрочные	Итого
На 31 декабря 2014 г.	305 428	–	305 428
Поступило	–	–	–
Выбыло (погашено)	–	–	–
Резерв на обесценение	–	–	–
На 31 декабря 2015 г.	305 428	–	305 428
Поступило	–	–	–
Выбыло (погашено)	–	–	–
Резерв на обесценение	–	–	–
На 31 декабря 2016 г.	305 428	–	305 428

Финансовые вложения Общества на все отчетные даты представлены долевыми корпоративными ценными бумагами. Общество владеет 99,878% акций АО «Петроэлектросбыт».

7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря прочие внеоборотные активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	Остаток на 31 декабря 2016 г.	Остаток на 31 декабря 2015 г.	Остаток на 31 декабря 2014 г.
Расходы будущих периодов со сроком полезного использования более 1 года	3 164	39 914	110
Итого	3 164	39 914	110

8. ЗАПАСЫ

Движение материально-производственных запасов в течение отчетного периода представлено в таблице ниже:

	Сырье и материалы	Товары для перепродажи (счетчики)	Прочие	Итого
Остаток на 31 декабря 2014 г.	26 697	2 621	–	29 318
Поступления	54 969	8 459	–	63 428
Выбытие	(54 046)	(4 804)	–	(58 850)
Остаток на 31 декабря 2015 г.	27 620	6 276	–	33 896
Поступление	77 399	7 284	1 811	86 494
Выбытие	(73 069)	(7 908)	(1 279)	(82 256)
Остаток на 31 декабря 2016 г.	31 950	5 652	532	38 134

На 31 декабря 2016 г. запасов, переданных в залог или в обеспечение, нет.

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

На 31 декабря 2016 г. долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. По состоянию на 31 декабря 2016 г. сумма дебиторской задолженности, выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

В составе дебиторской задолженности отражены:

	Покупатели и заказчики	Прочие покупатели и заказчики	Авансы выданные	Переплата по налогам и сборам	Переплата по страховым взносам	Прочие дебиторы	Итого
Задолженность по состоянию на 31 декабря 2014 г.	9 417 132	27 837	92 891	137 017	2 772	1 419 422	11 097 071
Величина резерва на 31 декабря 2014 г.	(2 266 137)	–	(3 763)	–	–	(674 953)	(2 944 853)
Задолженность за вычетом резерва по состоянию на 31 декабря 2014 г.	7 150 995	27 837	89 128	137 017	2 772	744 469	8 152 218
Поступление	3 903 494	27 942	82 597	58 199	1 652	273 415	4 347 299
Погашение	(2 096 484)	(23 267)	(92 891)	(137 017)	(2 772)	(208 074)	(2 560 505)
Списание задолженности	(108 882)	–	–	–	–	(39 467)	(148 349)
Задолженность по состоянию на 31 декабря 2015 г.	11 115 260	32 512	82 597	58 199	1 652	1 445 296	12 735 516
Величина резерва на 31 декабря 2015 г.	(3 123 309)	(10 205)	(4 051)	–	–	(704 962)	(3 842 527)
Задолженность за вычетом резерва по состоянию на 31 декабря 2015 г.	7 991 951	22 307	78 546	58 199	1 652	740 334	8 892 989
Поступление	3 191 403	39 149	546 678	7 350	956	464 428	4 249 964
Погашение	(2 841 429)	(8 775)	(82 597)	(58 199)	(1 652)	(111 287)	(3 103 939)
Списание задолженности	(258 913)	–	–	–	–	(256 194)	(515 107)

	Покупатели и заказчики	Прочие покупатели и заказчики	Авансы выданные	Переплата по налогам и сборам	Переплата по страховым взносам	Прочие дебиторы	Итого
Задолженность по состоянию на 31 декабря 2016 г.	11 206 321	62 886	546 678	7 350	956	1 542 243	13 366 434
Величина резерва на 31 декабря 2016 г.	(4 057 371)	(17 488)	(3 461)	–	–	(548 714)	(4 627 034)
Задолженность за вычетом резерва по состоянию на 31 декабря 2016 г.	7 148 950	45 398	543 217	7 350	956	993 529	8 739 400

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства по состоянию на 31 декабря включают:

	Остаток на 31 декабря 2016 г.	Остаток на 31 декабря 2015 г.	Остаток на 31 декабря 2014 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	492 749	111 488	815 321
Депозиты со сроком размещения до 3-х месяцев	1 519 500	–	–
Итого	2 012 249	111 488	815 321

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 11 200 000 тыс. руб.;
- денежные средства в размере 2 500 000 тыс. руб., которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта в Банке ГПБ (АО).

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Акционерный капитал Общества составляет 179 473 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2016 г., 31 декабря 2015 г. и 31 декабря 2014 г. акционерный капитал Общества оплачен полностью. Акций, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 31 декабря 2016 г., 31 декабря 2015 г. и 31 декабря 2014 г. нет.

Структура акционерного капитала включает обыкновенные и привилегированные акции. По состоянию на 31 декабря 2016 г., обыкновенные акции составляют 85% акционерного капитала или 153 207 тыс. руб., привилегированные акции составляют 15% или 26 266 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2016 г., единственным акционером общества является ПАО «Интер РАО».

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2016 включали:

	2016 г.		2015 г.		2014 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	–	–	77 879	–	–	–
Прочие займы	–	–	300 000	209 276	–	209 276
Итого	–	–	377 879	209 276	–	209 276

Сумма расходов по займам и кредитам в 2016 году составила 259 637 тыс. руб. (в 2015 году составила 139 628 тыс. руб.). Все начисленные проценты были включены в состав прочих расходов отчетного периода. Все займы по состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 гг. выражены в рублях.

В 2016 году Обществом были получены банковские кредиты и займы на общую сумму 54 884 430 тыс. руб., погашено – 55 471 585 тыс. руб.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В составе кредиторской задолженности отражены:

	По состоянию на 31 декабря 2016 г.	По состоянию на 31 декабря 2015 г.	По состоянию на 31 декабря 2014 г.
Задолженность перед поставщиками э/э и мощности	4 839 507	4 543 698	5 718 882
Задолженность по налогам и сборам	937 651	3 449	330 748
Авансы полученные от потребителей э/э	4 585 291	3 205 836	2 955 524
Прочие кредиторы	16 923	14 952	10 719
Итого	10 379 372	7 767 935	9 015 873

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками по состоянию на 31 декабря 2016 г., выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Резерв, созданный в связи с судебными разбира- тельствами	Резерв на предстоя- щую оплату отпусков работникам	Резерв на выплату годового бонуса работникам	Прочие резервы	Итого
На 31 декабря 2014 г.	–	48 083	114 980	1 218	164 281
Признано в отчетном периоде	83 214	85 153	191 514	44 900	404 781
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	–	(89 370)	(95 299)	–	(184 669)
На 31 декабря 2015 г.	83 214	43 866	211 195	46 118	384 393
Признано в отчетном периоде	97 517	89 369	254 193	663	441 742
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(36)	(93 987)	(208 359)	(45 564)	(347 946)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(45 031)	–	–	–	(45 031)
На 31 декабря 2016 г.	135 664	39 248	257 029	1 217	433 158

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2016 г., составил 39 248 тыс. руб. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2016 г. будет использован в первой половине 2017 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2016 г.

Резерв, созданный в связи с судебными разбирательствами

По состоянию на 31 декабря 2016 г. АО «Петербургская сбытовая компания» создан резерв на общую сумму 107 128 тыс. руб. на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с возможностью удовлетворения судом исковых заявлений, предъявленных сетевой организацией ПАО «МРСК Сибири» о взыскании стоимости услуг по передаче электрической энергии, оказываемых сетевой организацией потребителям гарантирующего поставщика, расположенным в Омской области.

Указанные исковые заявления рассматриваются в рамках следующих судебных дел, которым Обществом была присвоена низкая вероятность благоприятного исхода:

- А56-73761/2015 (сумма иска составляет 100 тыс. руб.);
- А56-68822/2015 (сумма иска составляет 152 тыс. руб.);
- А56-77044/2015 (сумма иска составляет 633 тыс. руб.);
- А56-76173/2015 (сумма иска составляет 169 тыс. руб.);
- А56-91001/2015 (сумма иска составляет 142 тыс. руб.);
- А56-163/2016 (сумма иска составляет 1 940 тыс. руб.);
- А56-273/2016 (сумма иска составляет 536 тыс. руб.);
- А56-89197/2015 (сумма иска составляет 348 тыс. руб.);
- А56-9237/2016 (сумма иска составляет 7 113 тыс. руб.);
- А56-8717/2016 (сумма иска составляет 8 831 тыс. руб.);
- А56-14769/2016 (сумма иска составляет 1 383 тыс. руб.);
- А46-1467/2016 (сумма иска составляет 1 060 тыс. руб.);
- А46-5939/2016 (сумма иска составляет 100 199 тыс. руб.);
- А46-9917/2016 (сумма иска составляет 32 499 тыс. руб.).

По делу А56-68822/2015 (сумма иска составляет 152 тыс. руб.) был вынесен судебный акт не в пользу АО «Петербургская сбытовая компания», который в последующем был отменен, а дело направлено на новое рассмотрение суда первой инстанции. По делу А46-5939/2016 (сумма иска составляет 100 199 тыс. руб.) был вынесен судебный акт не в пользу АО «Петербургская сбытовая компания», который в настоящее время обжалуется в суде апелляционной инстанции.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. АО «Петербургская сбытовая компания» создан резерв на общую сумму 27 633 тыс. руб. по судебным делам АО «Омскэлектро» и 903 тыс. руб. АО «Электротехнический комплекс» на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с возможностью удовлетворения судом исковых заявлений.

Ожидается, что судебные акты по указанным делам, завершающие процесс рассмотрения споров, будут приняты судом в 2017 году.

Резерв на выплату годового бонуса сотрудникам

Резерв в отношении предстоящих расходов по выплате годовой премии составил 257 029 тыс. руб. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2016 г. будет использован в течение 2017 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате годовой премии не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2016 г.

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость по проданным товарам, продукции, работам, услугам	Валовая прибыль
Купля-продажа электроэнергии	114 414 943	(35 076 786)	79 338 157
Прочие	388 643	(73 947)	314 696
Итого за 2016 г.	114 803 586	(35 150 733)	79 652 853
Купля-продажа электроэнергии	96 370 879	(32 635 045)	63 735 834
Прочие	292 421	(4 803)	287 618
Итого за 2015 г.	96 663 300	(32 639 848)	64 023 452

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг и коммерческие расходы

Вид расхода	2016 г.	2015 г.
Транспортировка электроэнергии	47 879 053	35 457 981
Покупная электроэнергия	35 076 786	32 635 045
Мощность	24 493 733	21 699 500
Агентское вознаграждение	2 768 116	2 704 643
Зарботная плата	1 069 324	944 820
Нагрузочные потери	795 971	741 992
Отчисления в социальные и пенсионные фонды	289 690	264 595
Прочие расходы	1 485 886	1 287 318
Итого	113 858 559	95 735 894

В состав коммерческих расходов включены управленческие расходы, которые представлены следующими статьями:

Вид расхода	2016 г.	2015 г.
Зарботная плата	437 421	280 633
Амортизация	175 407	177 174
Расходы на ИТ	135 717	149 445
Отчисления в социальные и пенсионные фонды	115 459	75 020
Консультационные услуги	73 832	58 011
Расходы на персонал	33 138	39 715
Агентское вознаграждение	4 492	4 326
Представительские расходы	4 130	2 863
Прочие расходы	99 626	69 179
Итого	1 079 222	856 366

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В составе прочих доходов были отражены:

Виды прочих доходов	2016 г.	2015 г.
Доходы прошлых периодов	873 465	784 861
Санкции по электроэнергии	755 678	515 797
Уменьшение резерва по оценочным обязательствам	44 900	–
Штрафные санкции по договорам поставки	99 312	94 135
Безучетное потребление электроэнергии	14 357	17 370
Возврат госпошлины	20 442	–
Уменьшение резерва по оценочным обязательствам под судебные иски	15 158	–
Прочие	40 521	59 241
Итого	1 863 833	1 471 404

В составе прочих расходов были отражены:

Виды прочих расходов	2016 г.	2015 г.
Начисление резерва по сомнительным долгам	1 299 657	1 046 022
Перерасчет (уменьшение) доходов прошлых лет	555 222	598 647
Расходы по договорам уступки прав требования	125 779	–
Госпошлина	33 754	29 657
Создание резерва по оценочным обязательствам	–	128 114
Прочие	44 756	33 802
Итого	2 059 168	1 836 242

17. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2016 году Обществом были внесены изменения в Методику «Расчет резерва по сомнительным долгам» АО «Петербургская сбытовая компания», утвержденную приказом № 364 от 26 августа 2015 г.

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/ (расходы) текущего периода, в тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам	Внесение изменений в Методику «Расчет резерва по сомнительным долгам» АО «Петербургская сбытовая компания»	(830 505)

Общество не может оценить влияние изменения оценочного значения на финансовую отчетность будущих периодов.

18. РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Наименование показателя	2016 г.	2015 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	599 683	460 214
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	119 937	92 043
Эффект постоянных разниц отчетного периода:	(127 397)	36 270
- восстановление резерва по сомнительным долгам	(92 013)	–
- прочие	(35 384)	36 270
Эффект временных разниц отчетного периода:	285 175	107 477
- резерв по сомнительным долгам	254 774	76 037
- оценочные обязательства и резервы	26 396	26 884
- прочие	4 005	4 556
Налог на прибыль, рассчитанный по ставке 20% до использования убытка	–	235 790
Использование убытка прошлых лет	–	(235 790)
Налог на прибыль	(277 715)	–

	На 31 декабря 2016 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	471 135	2017 г.
Сумма отложенного налогового обязательства	13 919	2017-2022 гг.

19. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными приказом Минфина РФ от 21 октября 2000 г. № 29н.

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных (на все отчетные даты):

- 766 035 008 – обыкновенных акций;
- 131 328 000 – привилегированных акций.

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества – 179 473 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию составила за 2016 год – 0,73 рубля на акцию (за 2015 год 0,67 рубля на акцию); при расчете знаменателя использовалось средневзвешенное количество обыкновенных акций в соответствии с Приказом № 29н. Разводненная прибыль отсутствует, т.к. в Обществе не было фактов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции или договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной.

В соответствии с уставом Общества обыкновенные акции являются голосующими, а владельцы привилегированных акций имеют право получать дивиденды по каждой привилегированной акции в размере 10% чистой прибыли Общества по итогам финансового года, определенной пропорционально привилегированных акций. Если сумма дивидендов по каждой обыкновенной акции превышает сумму, подлежащую выплате в качестве дивидендов по каждой привилегированной акции, размер дивиденда, выплачиваемого последним, должен быть увеличен до размера дивиденда, выплачиваемого по обыкновенным акциям.

Владельцы привилегированных акций также имеют право участвовать в Общем собрании акционеров Общества с правом голоса по всем вопросам его компетенции, начиная с собрания, следующего за годовым собранием акционеров, на котором независимо от причин не было принято решение о выплате дивидендов или было принято решение о невыплате дивидендов по привилегированным акциям; их право участвовать в Общем собрании акционеров Общества прекращается с момента первой выплаты по указанным акциям дивидендов в полном размере.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

	2016 г.	2015 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	766 035	766 035
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных (в тысячах)	–	–
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	–	–
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании	562 615	513 574
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в тыс. руб.	0,73	0,67

В 2016 году на основании Решения № 12 Единственного акционера АО «Петербургская сбытовая компания» от 23 мая 2016 г. по итогам работы за 2015 год были начислены и выплачены дивиденды в сумме 260 000 тыс. руб. в пользу ПАО «Интер РАО».

20. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	Публичное акционерное общество «Интер РАО ЕЭС»	Российская Федерация, г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	100	0

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Дочерние хозяйственные общества					
1	Акционерное общество «Петроэлектросбыт»	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург	Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	99,878
Члены Совета Директоров					
1	Зверев Константин Аркадьевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	0	0
2	Кузнецов Дмитрий Сергеевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	0	0
3	Орлов Дмитрий Станиславович	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	0	0
4	Шаскольский Максим Алексеевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества	0	0
5	Маслов Алексей Викторович	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	0	0
6	Сидоренко Василий Михайлович	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	0	0
Другие связанные стороны					
1	Акционерное общество «Алтайэнергосбыт»	Алтайский край, г. Барнаул	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
2	Публичное акционерное общество «Мосэнергосбыт»	117312, Российская Федерация, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
3	Публичное акционерное общество «Тамбовская энергосбытовая компания»	г. Тамбов	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
4	Публичное акционерное общество «Саратовэнерго»	Российская Федерация, г. Саратов	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
5	Акционерное общество «Энергосбытовая компания Московской области»	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
6	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Сергиев Посад»	г. Хотьково	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
7	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Наро-Фоминск»	г. Наро-Фоминск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
8	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Чехов»	г. Чехов	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
9	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Орехово-Зуево»	г. Орехово-Зуево	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
10	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Электросталь»	г. Электросталь	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
11	Акционерное общество «Мосэнергосбыт – Пушкино»	г. Пушкино	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
12	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Домодедово»	142000, Московская обл., г. Домодедово, ул. Дачная, д. 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
13	Общество с ограниченной ответственностью «Интегратор ИТ»	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
14	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Раменское»	140108, Московская обл., г. Раменское, ул. Гурьева, д. 11а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
15	Акционерное общество «Мосэнергосбыт – Серпухов»	г. Серпухов	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
16	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Жуковский»	г. Жуковский	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
17	Акционерное общество «Интер РАО Капитал»	Российская Федерация, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
18	RAO NORDIC Oy	Tammasaarenkatu 1, Helsinki, FIN-00180 Finland, Хельсинки, Финляндия	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
19	INTER RAO Management B.V.	Strawinskylaan 655, 1077 XX Amsterdam, The Netherlands.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
20	Gardabani Holdings B.V.	Strawinskylaan 655, 1077 XX Amsterdam, The Netherlands.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
21	Silk Road Holdings B.V.	Strawinskylaan 655, 1077 XX Amsterdam, The Netherlands.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
22	Закрытое акционерное общество «Молдавская ГРЭС»	Приднестровская Молдавская Республика, г. Днестровск, ул. Лиманная, д. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
23	Акционерное общество «Теласи»	Грузия, 0159, Тбилиси, ул. Ванская, д. 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
24	Акционерное общество «Храми ГЭС I»	Грузия, 5310, Цалкский район, поселок Храмгэс	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
25	Акционерное общество «Храми ГЭС II»	Грузия, Дманиский район, 1700, поселок Храмгэс-2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
26	Общество с ограниченной ответственностью «Энергоспецсервисобслуживание»	3352, Приднестровская Молдавская Республика, г. Днестровск, ул. Лиманная, д. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
27	SIA «INTER RAO Latvia»	Riga, Elizabetes iela 15-1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
28	«INTER RAO Eesti» OU	Vaike-Karja 3/Sauna 2 Tallinn 10140	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
29	Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – Центр управления закупками»	Российская Федерация, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
30	Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО Инвест»	Российская Федерация, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
31	INTER RAO Holding B.V.	Strawinskylaan 655, 1077 XX Amsterdam, The Netherlands	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
32	Акционерное общество энергетики и электрификации «Испытательный Стенд Ивановской ГРЭС»	Российская Федерация, Ивановская область, г. Комсомольск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
33	Акционерное общество «Восточная энергетическая компания»	Амурская область, г. Благовещенск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
34	AB «INTER RAO Lietuva»	A. Tumeno str. 4, LT-01109, Vilnius, Lithuania	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
35	«INTER RAO Trust B.V.»	Strawinskylaan 655, 1077 XX Amsterdam, The Netherlands	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
36	NVGRES Holding Limited	Кипр, Никосия, Эгкоми, 2406, ЛЕДРА БИЗНЕС ЦЕНТР, 1 Посейдонос Стрит	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
37	Открытое акционерное общество «Санаторий-профилакторий «Лукоморье»	462803, РФ, Оренбургская область, Ноорский район, п. Энергетик, д. 49	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
38	Открытое акционерное общество «Управление технологического транспорта»	618740, РФ, Пермский край, г. Добрянка, промбаза	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
39	Закрытое акционерное общество «Нижеварттовская ГРЭС»	628634, РФ, Тюменская область, Ханты-Мансийский Автономный округ автономный округ – Югра, п. Излучинск, Промзона, Нижневарттовская ГРЭС	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
40	Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО Финанс»	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
41	Закрытое акционерное общество «Камбаратинская ГЭС-1»	Кыргызская Республика, г. Бишкек, пр. Жибек Жолу, 326	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
42	Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО Сервис»	Российская Федерация, г. Москва, Пыжевский пер., д. 5, стр. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
43	Акционерное общество «ЭЛЕКТРОЛУЧ»	Российская Федерация, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
44	OrangeWings Ltd	Aleman, Cordero, Galindo & Lee Trust (BVI) Limited, P.O. Box 3175, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
45	Акционерное общество «Территориальная генерирующая компания № 11»	Российская Федерация, г. Омск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
46	Общество с ограниченной ответственностью «КВАРЦ Групп»	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
47	Общество с ограниченной ответственностью «Верхнетагильская коммунальная компания»	624162, Свердловская область, г. Верхний Тагил, ул. Лермонтова, 1-б	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
48	Общество с ограниченной ответственностью «Центр энергоэффективности ИНТЕР РАО ЕЭС»	Российская Федерация, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
49	Акционерное общество «Промышленная энергетика»	Российская Федерация, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
50	RAO Intertech B.V.	Strawinskylaan 655, 1077 XX Amsterdam, The Netherlands	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
51	Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – Управление электрогенерацией»	Российская Федерация, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
52	INTER RAO Finance B.V.	Strawinskylaan 655, 1077 XX Amsterdam, The Netherlands	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
53	INTER RAO Credit B.V.	Strawinskylaan 655, 1077 XX Amsterdam, The Netherlands	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
54	Акционерное общество «Мосэнергосбыт-Подольск»	г. Подольск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
55	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт-Ногинск»	г. Ногинск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
56	Акционерное общество «Мосэнергосбыт-Щелково»	г. Щелково	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
57	Акционерное общество «Интер РАО – Электрогенерация»	Российская Федерация, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
58	Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО – Орловский энергосбыт»	Российская Федерация, г. Орёл	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
59	UAB «Vudmantai wind park»	Литовская Республика, Вильнюс, ул. А. Тумено, 4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
60	Открытое акционерное общество «Ремонтно-сервисное предприятие тепловых и подземных коммуникаций Костромской ГРЭС»	156901, Костромская область, г. Волгореченск, ул. Индустриальная, д. 4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
61	Открытое акционерное общество «Комплексный энергетический ремонт»	Республика Коми, г. Печора, Печорская ГРЭС	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
62	Открытое акционерное общество «Тепловая сервисная компания»	169606, Республика Коми, г. Печора, ул. Советская, д. 37	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
63	Открытое акционерное общество «Энергия-1»	301430, Российская Федерация, Тульская область, г. Суворов, ул. Н. Островского, д. 1а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
64	Открытое акционерное общество «Коммунальник»	674520, Российская Федерация, Забайкальский край, Оловянинский район, п. Ясногорск, ул. Ононская, 19	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
65	Открытое акционерное общество «Гостиница Костромской ГРЭС»	156901, Костромская область, г. Волгореченск, ул. Ленинского комсомола, д. 23	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
66	Открытое акционерное общество «Южноуральская теплосбытовая компания»	457040, Российская Федерация, Челябинская область, г. Южноуральск, ул. Спортивная, 13б	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
67	Общество с ограниченной ответственностью «Угольный разрез»	Российская Федерация, Республика Бурятия, Бичурский район, с. Окино-Ключи	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
68	Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – Инжиниринг»	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
69	Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО – Экспорт»	Российская Федерация, Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
70	Inter Green Renewables and Trading AB	Швеция, Стокгольм, ул. Свеаваген 17, 10	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
71	Общество с ограниченной ответственностью «РН-Энерго»	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
72	Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – Информационные Технологии»	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
73	IRL POLSKA spolka z ograniczona odpowiedzialnoscia	ul. Emilli Plater, nr. 53 00-113, Warszawa, Polska	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
74	Общество с ограниченной ответственностью «Башкирские распределительные тепловые сети»	РФ, Республика Башкортостан, г. Уфа	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
75	Общество с ограниченной ответственностью «Башкирская генерирующая компания»	РФ, Республика Башкортостан, г. Уфа	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
76	Общество с ограниченной ответственностью «Башэнерготранс»	РФ, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Новоженова, д. 11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
77	Общество с ограниченной ответственностью «Лечебно-оздоровительный центр «Энергетик»	г. Уфа	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
78	Trakya Elektrik Uretim ve Ticaret A.S.	BOTAS Tesisleri Mevkii, Saracoglu Sitesi Yani, Marmara Ereglisi, Tekirdag	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
79	Акционерное общество «Королёвская электросеть СК»	г. Королёв	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
80	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт-Коломна»	г. Коломна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
81	Общество с ограниченной ответственностью «Мосэнергосбыт – Троицк»	г. Троицк	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
82	Общество с ограниченной ответственностью «Московский областной единый информационно-расчетный центр»	г. Протвино	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
83	Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР СМАРТ»	Российская Федерация, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
84	Публичное акционерное общество «Томская энергосбытовая компания»	Российская Федерация, г. Томск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
85	Акционерное общество «Томскэнергобаланс»	г. Томск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
86	Акционерное общество «РОСНЕФТЕГАЗ»	Российская Федерация, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
87	Акционерное общество «ТомскРТС»	г. Томск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
88	Акционерное общество «Омские распределительные тепловые сети»	г. Омск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
89	Общество с ограниченной ответственностью «Центр осуществления расчетов»	Российская Федерация, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
90	Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – СП»	119435, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, строение 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
91	Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – Распределенная генерация»	Российская Федерация, 119435, г. Москва, пер. Саввинский Большой, д. 11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
92	Общество с ограниченной ответственностью «Инжиниринговый центр «Газотурбинные технологии»	115180, г. Москва, улица Автозаводская, д. 14	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
93	Акционерное общество «Томская генерация»	г. Томск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
94	Свириденков Валерий Иванович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
95	Шамухин Алексей Юрьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
96	Лапушкин Иван Иванович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
97	Горшкова Екатерина Сергеевна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
98	Иванов Вадим Евгеньевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
99	Закатаев Олег Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
100	Дэви Канделаки	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
101	Гарбузенко Александр Васильевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
102	Паулюс Возниокас	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
103	Видас Чебатариюнас	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
104	Ханафеев Марат Анварович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
105	Гиедрюс Больчунас	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
106	Безделов Сергей Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
107	Иванов Игорь Геннадьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
108	Плясовских Виктор Васильевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
109	Борисова Елена Юрьевна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
110	Шашмурин Михаил Вадимович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
111	Булавкин Владимир Юрьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
112	Лапшина Ольга Львовна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
113	Оклеп Павел Иванович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
114	Езжев Михаил Витальевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
115	Кривошеин Александр Дмитриевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
116	Сунцов Александр Евгеньевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
117	Раймондас Аугустенас	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
118	Сергеев Максим Евгеньевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
119	Бо Магнус Астрём	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
120	Сарымсаков Евгений Галимович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
121	Собко Наталья Николаевна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
122	Сизёва Елена Эдуардовна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
123	Филатов Дмитрий Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
124	Кислицин Сергей Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
125	Шаров Юрий Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
126	Кобцев Сергей Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
127	Брагина Лариса Васильевна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
128	Ивлев Евгений Геннадьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
129	Лыков Сергей Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
130	Симановский Александр Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
131	Лебедева Анастасия Александровна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
132	Савчук Александр Григорьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
133	Юрьев Юрий Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
134	Ковалев Андрей Викторович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
135	Нагорнов Валерий Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
136	Щербаков Алексей Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
137	Сенатский Игорь Юрьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
138	Дидоборщ Александр Константинович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
139	Гудкин Валерий Викторович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
140	Прасков Валентин Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
141	Ширма Алексей Ростиславович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
142	Липатов Тимур Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
143	Соловов Михаил Иванович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
144	Казанцев Денис Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
145	Иваничкина Светлана Владимировна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
146	Семенова Елена Викторовна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
147	Кленин Игорь Юрьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
148	Саврико Дмитрий Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
149	Протасов Станислав Дмитриевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
150	Федоров Яков Петрович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
151	Панасюк Сергей Яковлевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
152	Дмитриев Владимир Зиновьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
153	Кодин Александр Викторович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
154	Переведенцев Сергей Витальевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
155	Коновалова Мария Геннадьевна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
156	Ковальчук Борис Юрьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
157	Романов Вячеслав Викторович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
158	Коваленко Андрей Игоревич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
159	Пельымский Олег Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
160	Лариошкин Виктор Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
161	Общество с ограниченной ответственностью «МЭС-Развитие»	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
162	Скворцов Сергей Валерьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
163	Общество с ограниченной ответственностью «Рыбное хозяйство»	Российская Федерация, город Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
164	Хорунжая Светлана Николаевна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
165	Пляскин Юрий Иванович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
166	Жиделев Павел Викторович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
167	Щербаков Юрий Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
168	CIS Management B.V. (СНГ Менеджмент Б.В.)	1077XX Нидерланды, г. Амстердам, Стравинскилаан, 1263	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
169	Брон Роберт	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
170	Бузыновска Людмила Генриховна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
171	Рабинович Аарон	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
172	Булгаков Алексей Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
173	Brenwill Overseas Limited	Posseidonos 1, Egnomi, 2406 Nicosia, Cyprus (Посейдон 1, Эгноми, 2406 Никосия, Кипр)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
174	Параскевас Захарулис	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
175	Георгиу Панагионис	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
176	Шипилов Сергей Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
177	INTER JET B.V.	Strawinskylaan 655, 1077 XX Amsterdam, The Netherlands	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
178	Новиков Олег Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
179	Мурзин Александр Сергеевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
180	Куликов Сергей Валентинович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
181	Еремин Александр Викторович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
182	Ольшевская Елена Леонидовна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
183	Бреймаер Виктор Викторович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
184	Суркова Лилия Изуковна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
185	Куликова Мария Николаевна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
186	Акционерное общество «Единый информационно-расчетный центр Ленинградской области»	Российская Федерация, Ленинградская область, г. Кировск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
187	Шабарин Денис Евгеньевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
188	Оскотский Артем Юрьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
189	Общество с ограниченной ответственностью «Центр поддержки спорта»	Российская Федерация, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
190	Меребашвили Тамара Александровна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
191	Краснов Сергей Алексеевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
192	Рыбкина Ирина Сергеевна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
193	Головлев Андрей Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
194	Полочанский Владислав Иосифович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
195	Мирошниченко Евгений Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
196	Константинов Михаил Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
197	Иаковидес Христакис	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
198	Общество с ограниченной ответственностью «Энергетическая сбытовая компания Башкортостана»	Российская Федерация, г. Уфа, ул. Степана Злобина, д. 31/4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
199	Козлов Олег Борисович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
200	Лозовский Иван Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
201	Общество с ограниченной ответственностью «Омская энергосбытовая компания»	644000, РФ, г. Омск, ул. Партизанская, д. 10	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	2016 г.	2015 г.	2014 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные	241 784	241 273	326 279	2015-2017 гг.	Безналичная
- дочерних хозяйственных обществ	126 609	155 855	194 988	2015-2017 гг.	Безналичная
- прочие связанные стороны	115 175	85 418	131 291	2015-2017 гг.	Безналичная
Кредиторская задолженность и авансы полученные	887 391	678 433	624 530	2017 г.	Безналичная
- основного хозяйственного общества	16	–	–	2017 г.	Безналичная
- дочерних хозяйственных обществ	257 980	165 856	77 800	2015-2017 гг.	Безналичная
- другие связанные стороны	629 395	512 577	546 730	2015-2017 гг.	Безналичная
Задолженность по кредитам и займам	–	509 276	209 276	2015-2019 гг.	Безналичная
- основного хозяйственного общества	–	509 276	209 276	2015-2019 гг.	Безналичная

Виды и объем операций со связанными сторонами в 2016 году:

Виды операций	Характер отношений		
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Другие связанные стороны
Обороты за 2016 г.			
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	–	1 961 611	1 238 595
Приобретение товаров (работ, услуг)	–	1 436 738	6 552 143
Доходы от сдачи имущества в аренду	94	1 321	7 418
Проценты по займам к уплате	131 473	–	–
Дивиденды, начисленные к получению	–	92 529	–
Дивиденды уплаченные	260 000	–	–
Прочие доходы	–	19	629
Прочие расходы	–	10	–

Виды и объем операций со связанными сторонами в 2015 году:

Виды операций	Характер отношений		
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Другие связанные стороны
Обороты за 2015 г.			
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	–	1 401 871	1 140 145
Приобретение товаров (работ, услуг)	–	1 342 241	5 962 477
Приобретение основных средств, других активов	–	–	48 033
Проценты по займам к уплате	50 097	–	–
Прочие доходы	–	588	15 715
Прочие расходы	–	158	32 779

Основные денежные потоки между АО «Петербургская сбытовая компания», основными и дочерними обществами (без НДС)

Общая сумма погашения задолженности по агентскому вознаграждению составила 1 557 314 тыс. руб. (2015 г.: 1 408 461 тыс. руб.). Из них денежные средства, направленные АО «Петербургская сбытовая компания» на оплату агентского вознаграждения АО «Петроэлектросбыт» составили 1 078 399 тыс. руб. (2015 г.: 977 151 тыс. руб.). Сумма задолженности, погашенная зачетом встречных требований АО «Петербургская сбытовая компания» по агентским договорам по сбору денежных средств с АО «Петроэлектросбыт» составила 478 915 тыс. руб. (2015 г.: 431 310 тыс. руб.).

Общая сумма денежных средств, полученных АО «Петербургская сбытовая компания» по агентским договорам от АО «Петроэлектросбыт» за 12 месяцев 2016 года составила 14 985 215 тыс. руб. (2015 г.: 13 398 558 тыс. руб.), из них денежные средства, перечисленные на расчетный счет составили 14 506 299 тыс. руб. (2015 г.: 12 967 248 тыс. руб.).

Сумма средств, направленных на погашение встречных требований АО «Петроэлектросбыт» к АО «Петербургская сбытовая компания» по агентскому вознаграждению составила 478 915 тыс. руб. (2015 г.: 431 310 тыс. руб.).

В 2016 году на основании Протокола № 2016-01 годового общего собрания акционеров АО «Петроэлектросбыт», АО «Петроэлектросбыт» выплатило в пользу АО «Петербургская сбытовая компания» дивиденды в сумме 92 529 тыс. руб.

Российская Федерация, через Федеральное агентство по управлению государственным имуществом и иные органы государственной власти, контролирует деятельность материнской компании АО «Петербургская сбытовая компания» (ПАО «Интер РАО»).

В 2016 году на основании Протокола № 2016-07 годового общего собрания акционеров АО «Петербургская сбытовая компания» выплатило в пользу ПАО «Интер РАО» дивиденды в сумме 260 000 тыс. руб.

Кроме того, АО «Петербургская сбытовая компания» в 2016 году погасило задолженность по займам и кредитам перед ПАО «Интер РАО» на общую сумму 509 276 тыс. руб. и уплатило проценты по займам на сумму 131 473 тыс. руб.

Российская Федерация через государственные агентства и прочие организации напрямую и косвенно контролирует и оказывает существенное влияние на значительное число предприятий (совместно именуемых «предприятия, связанные с государством»). АО «Петербургская сбытовая компания» совершает с данными предприятиями операции купли-продажи электроэнергии. Операции купли-продажи электроэнергии с предприятиями, связанными с государством, составляют значительную часть операций АО «Петербургская сбытовая компания».

Вознаграждения, начисленные основному управленческому персоналу:

Виды вознаграждений	2016 г.	2015 г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	106 595	101 288
Оплата труда за отчетный период	42 801	47 729
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	14 056	10 024

Виды вознаграждений	2016 г.	2015 г.
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	4 140	2 266
Иные краткосрочные вознаграждения	5 119	4 280
Сумма годовых бонусов и иных выплат, включая страховые взносы	40 479	36 989

21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

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

В 2016 году негативное влияние на российскую экономику продолжали оказывать низкие цены на сырую нефть и как следствие колебания курса российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими в результате поддержания Банком России ключевой ставки, которая на 31 декабря 2016 г. составила 10%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2016 году в налоговом законодательстве произошли изменения, вступающие в силу с 2017 года, направленные против использования низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

Трансфертное ценообразование

Российские правила о трансфертном ценообразовании, которые вступили в силу 1 января 2012 г., позволяют налоговым органам контролировать цены для целей налогообложения и начислять дополнительные налоговые обязательства в отношении определенных сделок налогоплательщика, если цена сделки отличается от рыночного уровня цен.

Руководство Общества полагает, что применяемые им цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедряет процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

Тем не менее, в связи с недостаточной ясностью действующего законодательства о трансфертном ценообразовании и отсутствием сложившейся судебной практики, не исключено, что налоговые органы могут занять позицию по определению рыночных цен в сделках Общества, которая будет отличаться от позиции Общества. В результате, налоговые органы могут произвести доначисление налоговых обязательств, если Общество не сможет отстоять свою позицию по определению рыночных цен. На данный момент, в связи с отсутствием практики, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако не исключено, что они могут оказать влияние на финансовые результаты Общества.

Существующие и потенциальные иски

По состоянию на 31 декабря 2016 г. АО «Петербургская сбытовая компания» находилось в процессе урегулирования разногласий в части объема оказанных услуг по передаче электрической энергии с такими сетевыми организациями как ОАО «Объединенная энергетическая компания», ОАО «Оборонэнерго» и ПАО «МРСК Сибири» на общую сумму 5 267 763 тыс. руб., последствия которых не могут быть оценены с высокой степенью точности, поэтому влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности текущего года Общества они не оказали.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Обществом ожидается потенциальный приток денежных средств, в связи с высокой вероятностью благоприятного исхода по судебным искам, находящимся в производстве, где АО «Петербургская сбытовая компания» выступает истцом в размере 625 582 тыс. руб.

Прочие условные обязательства

В соответствии с п. 31 у-1 Постановления № 354 исполнитель коммунальных услуг обязан направлять средства, полученные в качестве разницы при расчете размера платы за коммунальные услуги с применением повышающих коэффициентов, на реализацию мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности.

В связи с этим и в соответствии с п. 9 ПБУ 8/2010 у Компании возникает условное обязательство в сумме разницы при расчете размера платы за коммунальные услуги с применением повышающих коэффициентов в части полученных денежных средств.

Данное условное обязательство, было определено руководством на отчетную дату в сумме 104 858 тыс. руб. (31 декабря 2015 г.: 33 161 тыс. руб.). Сумма недополученных денежных средств за коммунальные услуги с применением повышающих коэффициентов на 31 декабря 2016 г. составила 57 402 тыс. руб.

22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

АО «Петербургская сбытовая компания» выделяет следующие группы рисков, оказывающих существенное влияние на ее деятельность: отраслевые, правовые, финансовые, страновые и региональные риски.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

В Обществе создана система управления рисками (далее – «СУР»), охватывающая ключевые бизнес-процессы. СУР АО «Петербургская сбытовая компания» функционирует как часть корпоративной системы управления рисками (далее – «КСУР») ПАО «Интер РАО».

В Обществе разработаны и утверждены ключевые документы, определяющие механизмы функционирования СУР и регламентирующие принципы и подходы к выявлению, оценке и управлению рисками:

1. «Политика управления рисками АО «Петербургская сбытовая компания» (протокол заседания Совета директоров № 2015-27 от 28 декабря 2015 г.), определяющая основные цели, принципы и подходы в деятельности Общества по управлению рисками, а также концепцию интегрированного управления рисками.
2. Регламент бизнес-процесса управления рисками АО «Петербургская сбытовая компания» (протокол заседания Совета директоров от 18 февраля 2016 г. № 2016-02), определяющий механизмы функционирования СУР, включая порядок и процедуры взаимодействия участников процесса при реализации этапов цикла управления рисками.

Управление рисками в рамках СУР является непрерывным и цикличным процессом, реализуемым на ежегодной основе, включающим следующие этапы: целеполагание, выявление и оценку рисков, разработку мероприятий по управлению критическими рисками, мониторинг рисков, раскрытие информации о функционировании СУР. По результатам цикла управления рисками формируются ключевые документы СУР: Карта критических рисков, План мероприятий по управлению критическими рисками, годовой отчет о функционировании СУР.

С целью формирования основных документов СУР в составе карты критических рисков и Плана мероприятий по управлению критическими рисками Общества на 2016 год Руководством были реализованы следующие мероприятия:

1. Для целей управления рисками Общества утверждены целевые ориентиры на 2016 год.
2. В соответствии с Методикой формирования карт рисков, утвержденной Советом директоров Общества, актуализировано Общее рисковое поле АО «Петербургская сбытовая компания» на 2016 год.
3. В соответствии с Методикой моделирования и оценки рисков, выполнена количественная оценка рисков и сформирована Карта критических рисков АО «Петербургская сбытовая компания» на 2016 год.
4. В соответствии с Методикой формирования мероприятий по управлению рисками, сформирован План мероприятий по управлению критическими рисками АО «Петербургская сбытовая компания» на 2016 год.

Управление рисками в 2016 году осуществлялось в соответствии с разработанными в компании ключевыми документами системы управления рисками, рассмотренными на заседании Планово-бюджетного комитета ПАО «Интер РАО» (протокол от 10 ноября 2015 г. № 22-2015/ПБК) и утвержденными решением Советом директоров Общества (протокол от 17 декабря 2015 г. № 2015-26): Картой критических рисков и Планом мероприятий по управлению критическими рисками Общества на 2016 год.

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску потери платежеспособности и финансовой устойчивости.

В целях организации процесса управления финансовыми рисками в Обществе применяется утвержденная решением Совета директоров Методика управления финансовыми рисками АО «Петербургская сбытовая компания» (Протокол заседания Совета директоров Общества от 18 февраля 2016 г. № 2016-02).

Методика определяет основные финансовые риски в деятельности Общества, принципы и методы их оценки, мероприятия, применяемые для ограничения финансовых рисков, порядок контроля и мониторинга финансовых рисков.

3.1 Рыночные риски

Рыночные риски – риски возникновения у Общества неблагоприятных последствий вследствие неблагоприятного изменения рыночных цен, валютных курсов, процентных ставок и других экономических индикаторов.

В течение 2016 года Общество было подвержено рискам в связи с изменением макроэкономических параметров в Российской Федерации в частности, повышения цен и ценовых индексов на товары, работы, услуги и др.), изменения процентных ставок, изменения курсов иностранных валют.

Статьи баланса Общества, подверженные рыночным рискам, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, депозиты, инвестиции и производные финансовые инструменты. Рыночные параметры риска включают в себя процентный риск и валютный риск.

Риск изменения процентной ставки

Процентный риск – риск потерь вследствие неблагоприятного изменения процентных ставок. Ключевой источник процентного риска Общества – право банков и иных контрагентов изменить процентную ставку по кредиту (займу) в течение зафиксированного срока договора.

В течение 2016 года с целью ограничения процентного риска Общество управляет риском изменения процентных ставок, привлекая только краткосрочные кредиты на погашение кассовых разрывов для оплаты электроэнергии на оптовом рынке электроэнергии (ОРЭ), услуг сетевых компаний и погашения обязательств перед контрагентами Общества.

При привлечении заемных средств учитывается оптимальная структура кредитного портфеля по соотношению процентный риск / процентные расходы. Привлечение кредитных средств в течение 2016 года осуществлялось в банковских учреждениях, где открыты кредитные лимиты, по минимальной ставке, действующей на дату привлечения.

Валютный риск

Валютный риск – риск возникновения у Общества неблагоприятных последствий вследствие изменения курсов иностранных валют.

Компания не ведет деятельность на внешних рынках, цены на электроэнергию, а также договоры на оказание услуг, договоры с поставщиками и подрядчиками, кредитные договоры зафиксированы в валюте Российской Федерации.

Исключение составляет инвестиционная деятельность компании по реализации проекта по внедрению биллинга и приобретение лицензий на ряд программных продуктов по ценам, номинированным в долларах США.

Поскольку доля таких закупок в общей величине операционных расходов компании незначительна, руководство считает, что Общество слабо подвержено влиянию валютного риска.

3.2 Кредитный риск

Несвоевременное исполнение/неисполнение обязательств контрагентами Общества, в т.ч. вследствие факторов снижения платежеспособности или банкротства контрагентов, падения уровня платежной дисциплины конечных потребителей, обуславливает подверженность кредитному риску.

Общество выделяет следующие виды кредитного риска:

- Кредитный риск банков-контрагентов и других финансовых организаций;
- Кредитный риск прочих внешних контрагентов (дебиторской задолженности покупателей электроэнергии / сетевых организаций).

В течение 2016 года наибольшая подверженность Общества кредитному риску связана с его операционной деятельностью, прежде всего, дебиторская задолженность покупателей электроэнергии / сетевых организаций и финансовая деятельность.

В рамках управления кредитным риском банков-контрагентов и других финансовых организаций Общество оценивает их надежность и финансовую устойчивость, в течение 2016 года размещение временно свободных денежных средств Общество осуществляло в банках-контрагентах только в рамках установленных лимитов.

С целью минимизации кредитного риска при взаимодействии с поставщиками оборудования и подрядчиками, Общество при подписании договора избегает условий, подразумевающих выплату авансового платежа.

В целях управления кредитным риском прочих внешних контрагентов (дебиторской задолженности покупателей электроэнергии / сетевых организаций) реализуются мероприятия в соответствии с Регламентом по работе с дебиторской задолженностью: утверждаются Планы мероприятий по снижению дебиторской задолженности на календарный год, на уровне Совета директоров Общества, рассматриваются полугодовые и годовые отчеты об исполнении утвержденных планов мероприятий по снижению дебиторской задолженности, способы урегулирования дебиторской задолженности рассматриваются на Комитете по управлению дебиторской задолженностью ПАО «Интер РАО».

В течение 2016 года Общество проводило постоянный оперативный мониторинг ситуации с расчетами за потребленную электроэнергию. При возникновении просроченной задолженности Общество вправе пользоваться всем арсеналом юридических и экономических мер воздействия, вплоть до отключения злостных неплательщиков.

Качество дебиторов оказывает существенное влияние на кредитный риск Общества. Ввиду того, что Общество является гарантирующим поставщиком электроэнергии, за ним нормативно закреплена обязанность заключения договора энергоснабжения с каждым клиентом.

Для отражения дебиторской задолженности по справедливой стоимости Общество создает резерв по сомнительным долгам. В целях расчета резерва по сомнительным долгам Общества выделяет однородные группы дебиторов и применяет отдельный для каждой группы процент резервирования, определяемый на основе статистики погашения дебиторской задолженности за последние 12 месяцев.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Долгосрочные финансовые вложения (прим. 6)	305 428	305 428	305 428
Дебиторская задолженность (прим. 9)	8 739 400	8 892 989	8 152 218
Краткосрочные финансовые вложения	–	–	–
Денежные средства (прим. 10)	2 012 249	111 488	815 321
Итого	11 057 077	9 309 905	9 272 967

Убытки от обесценения

Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным клиентам. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности, об обесценившихся займах, о приведенной стоимости долговых финансовых вложений и дебиторской задолженности на отчетную дату и об их справедливой стоимости, если она отличается от приведенной стоимости и практически определима, приведена в примечаниях 6 и 9. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

3.3 Риск потери платежеспособности и финансовой устойчивости

Риск потери платежеспособности и финансовой устойчивости возникает при неспособности Общества обеспечить выполнение своих обязательств перед внешними кредиторами, акционерами и другими контрагентами.

Оценка риска потери платежеспособности и финансовой устойчивости осуществляется регулярно, на основе финансовой и управленческой отчетности с акцентом на ряд ключевых факторов, в числе которых:

- покрытие процентных расходов поступлениями денежных средств от операционной деятельности;
- долговая нагрузка (финансовый долг / EBITDA);
- ликвидность;
- рентабельность капитала (ROE);
- качество дебиторской задолженности;
- другие финансовые и нефинансовые показатели.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования, а также минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество располагает достаточным доступом к источникам финансирования, в наличии незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах. Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2016 г. у Общества отсутствуют.

Ниже представлена информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам и исключая влияние возможных взаимозачетов. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах значительно отличающихся от представленных.

Год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства, с учетом ожидаемых процентов к выплате (прим. 12)	–	–	–	–	–
Кредиторская задолженность (прим. 13)	10 379 372	–	–	–	10 379 372
Оценочные обязательства (прим. 14)	3 140	430 018	–	–	433 158
Итого	10 382 512	430 018	–	–	10 812 530

Год, закончившийся 31 декабря 2015 г.	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства, с учетом ожидаемых процентов к выплате (прим. 12)	384 257	19 133	261 136	–	664 526
Кредиторская задолженность (прим. 13)	7 767 935	–	–	–	7 767 935
Оценочные обязательства (прим. 14)	123 424	260 969	–	–	384 393
Итого	8 275 616	280 102	261 136	–	8 816 854

Год, закончившийся 31 декабря 2014 г.	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства, с учетом ожидаемых процентов к выплате (прим. 12)	6 378	19 133	285 738	–	311 249
Кредиторская задолженность (прим. 13)	9 015 873	–	–	–	9 015 873
Оценочные обязательства (прим. 14)	13 690	150 591	–	–	164 281
Итого	9 035 941	169 724	285 738	–	9 491 403

4. Другие виды рисков

4.1 Отраслевые риски

Основным видом деятельности АО «Петербургская сбытовая компания» является купля-продажа электрической энергии. Общество реализует функции гарантирующего поставщика на территории Санкт-Петербурга, Ленинградской области и Омского региона, сбытовая надбавка АО «Петербургская сбытовая компания» регулируется государством.

К существенным рискам Общества относятся:

- риск принятия неблагоприятных тарифно-балансовых решений: принятие неблагоприятных тарифно-балансовых решений (в т.ч. ограничения по темпам роста тарифов, устанавливаемые федеральными и региональными регулирующими органами, выпадающие доходы по группе «население», формирование фактических средневзвешенных нерегулируемых цен (СВНЦ) ниже учитываемых при установлении сбытовых надбавок прогнозных СВНЦ Ассоциации «НП Совет рынка») может привести к снижению необходимой валовой выручки (НВВ), получаемой от продажи электрической энергии (мощности) на розничном рынке, до величины, не позволяющей компенсировать понесенные расходы на исполнение функций гарантирующего поставщика;
- риск снижения объема реализации электроэнергии: сезонные колебания температуры, а также потеря клиентов в связи с их переходом к конкурентным сбытовым компаниям и выходом на оптовый рынок электроэнергии и мощности (ОРЭМ) могут привести к снижению полезного отпуска э/э и мощности и недополучению ожидаемой маржинальной прибыли.

В целях управления данными рисками Общество обеспечивает непрерывное взаимодействие с регулятором с целью своевременного и полного информирования о величине и структуре планируемых на очередной период регулирования затрат, а также о целях и направлении своей инвестиционной политики в среднесрочной и долгосрочной перспективе, уделяется большое внимание повышению качества обслуживания клиентов, развиваются дистанционные и интерактивные каналы коммуникаций, клиентские сервисы и осуществляет постоянный мониторинг клиентов «группы риска».

Присущи риски, связанные с взаимодействием с сетевыми организациями, в части покупки электрической энергии в целях компенсации потерь, а также в части оплаты за услуги по передаче электроэнергии с учетом «котлового метода» расчетов тарифов, в том числе при судебном разрешении спорных вопросов.

Также на деятельность компании могут оказывать влияние решения органов государственной власти, регулирующие механизмы ценообразования на рынке электрической энергии и мощности. В рамках предупреждения данных рисков Общество принимает участие в нормотворческом процессе, формирует свои предложения к проектам нормативных актов, регулирующих деятельность субъектов оптового и розничных рынков электрической энергии, активно взаимодействует с органами власти различного уровня с целью своевременного учета готовящихся изменений в деятельности Общества.

4.2 Правовые риски

Общество осуществляет свою деятельность в четком соответствии нормам российского законодательства. На деятельность АО «Петербургская сбытовая компания» наибольшее влияние оказывают правовые риски, связанные с изменением законодательства в сфере электроэнергетики и налогового законодательства.

Изменение правил функционирования оптового и розничного рынков электроэнергии привели к ухудшению финансового положения энергосбытовых компаний. Несогласованность норм жилищного законодательства с нормами законодательства об электроэнергетике влекут риски роста дебиторской задолженности и недобросовестной конкуренции на розничном рынке электроэнергии. В целях управления риском Общество с привлечением ПАО «Интер РАО», сотрудничает с органами исполнительной и законодательной власти Российской Федерации и Ленинградской области.

Существенность рисков, связанных с нарушением антимонопольного законодательства, обусловлены значительностью размера налагаемых штрафов и возможностью привлечения должностных лиц Общества к уголовной ответственности за допущение ограничения или устранения конкуренции.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства, обусловлены частыми изменениями и различными толкованиями. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Правоприменительная практика в последнее время указывает на то, что налоговые органы занимают более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее претензии не предъявлялись. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Снижение негативного воздействия данной категории рисков достигается за счёт отслеживания и своевременного реагирования на изменения законодательства, а также посредством активного взаимодействия с органами законодательной и исполнительной власти и общественными организациями по вопросам интерпретации, правоприменения и совершенствования норм законодательства. Для минимизации правовых рисков ключевые бизнес-процессы Общества проходят обязательную юридическую экспертизу, широко применяется досудебное урегулирование споров с контрагентами. На регулярной основе проводится разъяснительная работа с клиентами об объективной необходимости расчета по нерегулируемым ценам, основанная на нормах законодательства в сфере электроэнергетики, переговоры с представителями сетевых организаций с целью снятия разногласий по оплате услуг передачи электрической энергии в досудебном порядке.

В случае изменений в судебной практике по вопросам, связанным с деятельностью Общества, Общество планирует свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

4.3 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Северо-Западном и Сибирском федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

4.4 Репутационные риски

В настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа потребителей (покупателей) Общества вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставки продукции, выполнении работ (услуг), а также участии Общества в каком-либо ценовом сговоре.

23. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.

В связи с утратой акционерным обществом «Оборонэнергосбыт», как энергосбытовой организацией, определенной актом Правительства Российской Федерации в целях снабжения электрической энергией организаций, находящихся в ведении Министерства обороны Российской Федерации, статуса гарантирующего поставщика в границах зоны деятельности на территории Санкт-Петербурга, Ленинградской и Омской областях в соответствии с пунктом 229 Основных положений функционирования розничных рынков электрической энергии, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 4 мая 2012 г. № 442 *«О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии»* его зона деятельности с 1 января 2017 г. включается в зону деятельности гарантирующего поставщика акционерного общества «Петербургская сбытовая компания».

По состоянию на 14 февраля 2017 г. АО «Петербургская сбытовая компания» находится в процессе урегулирования разногласий в части объема оказанных услуг по передаче электрической энергии с такими сетевыми организациями как ОАО «Объединенная энергетическая компания», ОАО «Оборонэнерго» и ПАО «МРСК Сибири» на общую сумму 5 267 763 тыс. руб.

24. ОСНОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Динамику основных производственных и финансовых показателей общества можно охарактеризовать следующим образом.

Значение чистой прибыли по результатам деятельности за 2016 год составило 562 615 тыс. руб., что выше уровня прошлого года.

На рост чистой прибыли повлиял рост прочих доходов, а именно получение штрафов, пени, неустоек и процентов за пользование чужими денежными средствами.

Динамика и состав дебиторской и кредиторской задолженности

Показатели оборачиваемости

Показатель	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2016 г.
Оборачиваемость дебиторской задолженности	27,27	23,75
Оборачиваемость кредиторской задолженности	26,85	24,45

Оборачиваемость дебиторской задолженности в 2016 году составила 23,75 дня, что лучше показателя предыдущего года (27,27 дней). Оборачиваемость кредиторской задолженности в 2016 году составила 24,45 дня, что лучше показателя предыдущего года (26,85 дней).

В соответствии с п. 9 «*Основных положений функционирования розничных рынков электрической энергии*» (далее – «*Положения*») Общество как гарантирующий поставщик обязано поддерживать показатели финансового состояния согласно Приложению № 1 Положений. Согласно Положениям рекомендуемое значение показателя оборачиваемости кредиторской задолженности установлено в размере не более 35 дней, нормативное – не более 40 дней. Общество выполняет данное требование.

Также в соответствии с Положениями доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности должно быть не более 7% (рекомендуемое значение) или 15% (предельное значение). По состоянию на 31 декабря 2015 г. и 31 декабря 2016 г. у Общества отсутствовала просроченная кредиторская задолженность. Таким образом, Общество выполняло данное требование.

Аналитические коэффициенты

Показатели оценки ликвидности

Показатель	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2016 г.	Норматив
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,01	0,19	0,2-0,5
Коэффициент срочной ликвидности	1,11	1,04	0,3-0,7
Коэффициент текущей ликвидности	1,13	1,11	Для ГП рекомендуемое > 1

Коэффициент абсолютной ликвидности по итогам 2016 года вырос с 0,01 до 0,19. Это означает, что возможность погашения срочных обязательств увеличилась. Рост данного показателя связан с увеличением остатков денежных средств.

Коэффициент срочной ликвидности на 31 декабря 2016 г. составил 1,04. Его значение выше рекомендуемого диапазона, что связано с превышением темпов роста ликвидных активов предприятия над темпами роста краткосрочных обязательств.

Коэффициент текущей ликвидности на 31 декабря 2016 г. составил 1,11. Данный показатель характеризует способность предприятия рассчитываться по своим текущим обязательствам. В соответствии с пп. 43 «*Правил функционирования розничных рынков электрической энергии в переходный период реформирования электроэнергетики*», определены требования для сохранения статуса гарантирующего поставщика. Согласно этим правилам рекомендуемое значение показателя текущей ликвидности установлено более 1, нормативное для ГП – 0,8.

Показатели оценки рентабельности

Показатель	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2016 г.	Норматив
Рентабельность продаж	0,96	0,82	> 0
Рентабельность собственного капитала	16,09	15,63	> 0
Рентабельность совокупных активов	4,18	4,20	> 0

Снижение значения показателя «Рентабельность продаж» в сравнении с предыдущем годом связано с тем, что темпы роста операционных затрат превышают темпы роста выручки от реализации.

Показатели финансовой устойчивости

Показатель	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2016 г.
Коэффициент финансовой независимости	0,28	0,26
Соотношение собственных и заемных средств	0,39	0,35

Показатель «Соотношение собственных и заемных средств» определяется Обществом как отношение итога раздела III бухгалтерского баланса к сумме итоговых значений разделов IV и V бухгалтерского баланса. Показатели финансовой устойчивости имеют отрицательную динамику по отношению к предшествующему периоду в связи с ростом кредиторской задолженности на конец 2016 года.

Инвестиционная программа

В 2016 году фактически было освоено 232 968 тыс. руб. капитальных вложений (в т.ч. в нематериальные активы), из которых на техническое перевооружение и реконструкцию пришлось – 35,9%, на инвестиции в объекты производственного назначения и социальной сферы – 5,4%, на мероприятия информационных технологий – 55,99%.

Руководитель



М.А. Шаскольский

14 февраля 2017

Зубов / *Зубов* А.С.

Всего прошито, пронумеровано
и скреплено печатью 60 листов

