

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Петербургская сбытовая компания»
за 2019 год

Февраль 2020 г.

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

| Содержание | Стр. |
|---|-------------|
| Аудиторское заключение независимого аудитора | 3 |
| Приложения | |
| Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Петербургская сбытовая компания» за 2019 год: | |
| Бухгалтерский баланс | 6 |
| Отчет о финансовых результатах | 8 |
| Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах | 14 |

Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному акционеру Акционерного общества
«Петербургская сбытовая компания»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Петербургская сбытовая компания» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г., отчета о финансовых результатах за 2019 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочая информация, включенная в операционный пресс-релиз Общества

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в операционном пресс-релизе за 12 месяцев 2019 года, публикуемом на официальном сайте Общества, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. У нас нет сведений о таких фактах.

Ответственность руководства за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

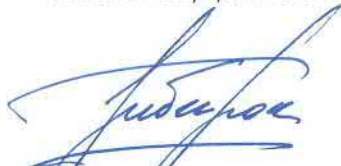
Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с советом директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.



А.Ю. Гребенюк
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

10 февраля 2020 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 Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 19 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

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

| | | |
|------------|----|------|
| Коды | | |
| 710001 | | |
| 31 | 12 | 2019 |
| 77724330 | | |
| 7841322249 | | |
| 35.14 | | |
| 12267 | 16 | |
| 384 | | |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО «Эрнст энд Янг»
115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

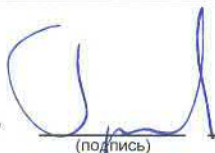
ИНН _____
ОГРН/ОГРНИП _____

| |
|---------------|
| 7709383532 |
| 1027739707203 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г. | На 31 декабря 20 <u>18</u> г. | На 31 декабря 20 <u>17</u> г. |
|-----------|---|-------------|---|----------------------------------|----------------------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| p.3 | Нематериальные активы | 1110 | 263 732 | 197 431 | 245 588 |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| p.4 | Основные средства в том числе: | 1150 | 851 795 | 927 794 | 1 228 261 |
| | Незавершенное строительство | 1155 | 3 001 | 4 912 | 4 912 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| p.5 | Финансовые вложения | 1170 | 436 425 | 371 429 | 305 428 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 586 505 | 614 858 | 510 260 |
| p.6 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 51 861 | 24 072 | 27 129 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 2 190 318 | 2 135 584 | 2 316 666 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| p.7 | Запасы | 1210 | 25 749 | 30 262 | 32 326 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 1 502 | 3 708 | 435 640 |
| p.8 | Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе: | 1230 | 9 554 695 | 9 724 530 | 9 975 457 |
| | Покупатели и заказчики | 1231 | 7 950 115 | 7 929 007 | 8 450 444 |
| | Авансы выданные | 1232 | 32 130 | 724 363 | 560 361 |
| | Прочие дебиторы | 1236 | 1 572 450 | 1 071 160 | 964 652 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 1 532 | 107 | - |
| p.9 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 5 059 860 | 3 959 006 | 2 768 551 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 76 898 | 43 760 | 51 041 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 14 720 236 | 13 761 373 | 13 263 015 |
| | БАЛАНС | 1600 | 16 910 554 | 15 896 957 | 15 579 681 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 19 г. | На 31 декабря 20 18 г. | На 31 декабря 20 17 г. |
|-----------|--|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| п.10 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей), в том числе: | 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 | 2 009 577 | 2 061 950 | 1 742 388 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 2 223 455 | 2 275 828 | 1 956 266 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 9 130 | 7 220 | 10 518 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | 45 757 |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 9 130 | 7 220 | 56 275 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| п.11 | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| п.12 | Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе: | 1520 | 14 281 489 | 13 182 116 | 13 237 078 |
| | Поставщики и подрядчики | 1521 | 6 313 750 | 6 472 722 | 5 431 506 |
| | Задолженность перед персоналом организации | 1522 | 50 | - | - |
| | Задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 1523 | 25 546 | 20 664 | 13 |
| | Задолженность по налогам и сборам | 1524 | 828 023 | 308 100 | 355 552 |
| | Авансы полученные | 1525 | 5 275 073 | 5 288 272 | 4 933 254 |
| | Прочие кредиторы | 1527 | 1 839 047 | 1 092 358 | 2 516 753 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| п.13 | Оценочные обязательства | 1540 | 396 480 | 431 793 | 330 062 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 14 677 969 | 13 613 909 | 13 567 140 |
| | БАЛАНС | 1700 | 16 910 554 | 15 896 957 | 15 579 681 |

Руководитель



(подпись)

Пирогов В.В.
(по доверенности № 507-053 от
13.12.2019)

(расшифровка подписи)

" 10 " февраля 20 20 г.

Отчет о финансовых результатах

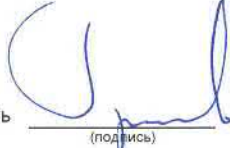
за 2019 год

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

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2019 |
| 77724330 | | |
| 7841322249 | | |
| 35.14 | | |
| 12267 | 16 | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2019 год | За 2018 год |
|-----------|--|-------------|-----------------|----------------|
| п. 14 | Выручка | 2110 | 154 494 483 | 136 720 250 |
| | в т.ч.: электроэнергия | 2111 | 153 876 304 | 136 180 945 |
| п. 14 | Себестоимость продаж | 2120 | (40 122 366) | (37 129 505) |
| | в т.ч.: электроэнергия | 2121 | (39 949 883) | (36 997 290) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 114 372 117 | 99 590 745 |
| п. 14 | Коммерческие расходы | 2210 | (110 945 448) | (96 937 627) |
| п. 14 | Управленческие расходы | | (803 344) | (719 217) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 2 623 325 | 1 933 901 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | | |
| | Проценты к получению | 2320 | 103 543 | 56 960 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (19 706) | (67 716) |
| п. 15 | Прочие доходы | 2340 | 2 393 246 | 2 289 892 |
| п. 15 | Прочие расходы | 2350 | (2 612 978) | (2 508 542) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 2 487 430 | 1 704 495 |
| п. 16 | Текущий налог на прибыль | 2410 | (691 954) | (517 068) |
| | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | 224 731 | 68 273 |
| | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | (1 910) | 3 298 |
| | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | (28 353) | 104 598 |
| | Прочее | 2460 | (17 588) | 77 132 |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 1 747 625 | 1 372 455 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2019 год | За 2018 год |
|-----------|---|-------------|-------------|-------------|
| | 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 | 1 747 625 | 1 372 455 |
| п. 17 | СПРАВОЧНО | 2900 | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию, (руб.) | 2900 | 2,28 | 1,79 |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию, (руб.) | 2910 | | |

Руководитель  _____
 (подпись) Пирогов В.В.
 (расшифровка подписи) (по доверенности № 507-053 от 13.12.2019)

"10" февраля 2020 г

Отчет об изменениях капитала

за 20 19 г.Организация **АО "Петербургская сбытовая компания"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

| | | |
|------------|----|------|
| Коды | | |
| 710003 | | |
| 31 | 12 | 2019 |
| 77724330 | | |
| 7841322249 | | |
| 35.14 | | |
| 12267 | 16 | |
| 384 | | |

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>17</u> г. | 3100 | 179 473 | (-) | 7 484 | 26 921 | 1 742 388 | 1 956 266 |
| За 20 <u>18</u> г. | | - | - | - | - | 1 372 455 | 1 372 455 |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | 1 372 455 | 1 372 455 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | x | x | x | x | 1 372 455 | 1 372 455 |
| 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 | (-) | - | (-) | (-) | (1 052 893) | (1 052 893) |
| 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 | (1 052 893) | (1 052 893) |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | x | x | - | - | - | x |
| Изменение резервного капитала | 3240 | x | x | x | - | - | x |
| Величина капитала на 31 декабря 20 <u>18</u> г. | 3200 | 179 473 | (-) | 7 484 | 26 921 | 2 061 950 | 2 275 828 |
| За 20 <u>19</u> г. | | - | - | - | - | 1 747 627 | 1 747 627 |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 1 747 627 | 1 747 627 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | x | x | x | x | 1 747 625 | 1 747 625 |
| переоценка имущества | 3312 | x | x | - | x | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | x | x | - | x | 2 | 2 |
| 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 | (-) | - | (-) | (-) | (1 800 000) | (1 800 000) |
| 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 | (1 800 000) | (1 800 000) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | x | x | - | - | - | x |
| Изменение резервного капитала | 3340 | x | x | x | - | - | x |
| Величина капитала на 31 декабря 20 <u>19</u> г. | 3300 | 179 473 | (-) | 7 484 | 26 921 | 2 009 577 | 2 223 455 |

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 <u>17</u> г. | Изменения капитала за 20 <u>18</u> г. | | На 31 декабря 20 <u>18</u> г. |
|---|------|----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | 1 956 268 | 1 372 455 | - 1 052 893 | 2 275 828 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | 1 956 268 | 1 372 455 | - 1 052 893 | 2 275 828 |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | 1 742 388 | 1 372 455 | - 1 052 893 | 2 061 950 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | 1 742 388 | 1 372 455 | - 1 052 893 | 2 061 950 |
| 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 19 г. | На 31 декабря 20 18 г. | На 31 декабря 20 17 г. |
|-------------------------|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Чистые активы | 3600 | 2 223 455 | 2 275 828 | 1 956 266 |

Руководитель  (подпись) Пирогов В.В.
(по доверенности № 507-053 от
13.12.2019)
(расшифровка подписи)

"10" февраля 20 20 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности
 Организационно-правовая форма / форма собственности
 Единица измерения:

Акционерное Общество "Петербургская сбытовая компания"

Торговля электроэнергией

частная собственность

в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

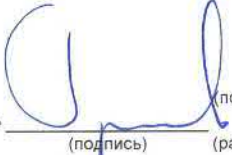
по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

| | | |
|------------|----|------|
| Коды | | |
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2019 |
| 77724330 | | |
| 7841322249 | | |
| 35.14 | | |
| 12267 | 16 | |
| 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2019 г. | За Январь - Декабрь 2018 г. |
|---|-------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 155 420 416 | 137 380 580 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 154 454 874 | 136 331 967 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 49 999 | 46 780 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 915 543 | 1 001 833 |
| в том числе прочие поступления по текущей деятельности | 41191 | 915 543 | 1 001 833 |
| в том числе денежные потоки по агентским договорам, где агент участвует в расчетах | 41192 | - | - |
| Платежи - всего | 4120 | (152 821 673) | (133 481 314) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (149 089 954) | (130 971 367) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (1 774 004) | (1 582 532) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (19 706) | (67 716) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (612 779) | (622 108) |
| прочие платежи | 4129 | (1 325 230) | (237 591) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 2 598 743 | 3 899 266 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 7 101 | 15 209 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 7 101 | 15 209 |
| 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 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (452 112) | (224 020) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (387 115) | (157 720) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | (64 997) | (66 300) |
| 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 | (445 011) | (208 811) |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2019 г. | За Январь - Декабрь 2018 г. |
|---|-------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 15 | - |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | - | - |
| 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 | 15 | - |
| Платежи - всего | 4320 | (1 052 893) | (2 500 000) |
| 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 | (1 052 893) | (2 500 000) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | - | - |
| Погашение (выкуп) векселей и других долговых ценных бумаг | 43231 | - | - |
| Погашение кредитов и займов, выданных на срок от 3-х месяцев и выше | 43232 | - | - |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (1 052 878) | (2 500 000) |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 1 100 854 | 1 190 455 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 3 959 006 | 2 768 551 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 5 059 860 | 3 959 006 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |



 Руководитель _____ (подпись)

Пирогов В.В.
 по доверенности № 507-053
 от 13.12.2019)

_____ (расшифровка подписи)

"10" _____ февраля 20 20 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Петербургская сбытовая компания» за 2019 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Петербургская сбытовая компания» (далее – «Общество») за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей (если не указано иное). 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 «Петрозэлектросбыт». 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 9180 от 15 декабря 2016 г. УФСБ России по г. Санкт-Петербургу и Ленинградской области на осуществление работ с использованием сведений составляющих государственную тайну, сроком действия до 15 декабря 2021 г.;
- лицензия регистрационный номер 9181 от 15 декабря 2016 г. УФСБ России по г. Санкт-Петербургу и Ленинградской области на осуществление мероприятий и оказание услуг по защите государственной тайны, со сроком действия до 15 декабря 2021 г.;
- лицензия регистрационный номер 47674 от 14 декабря 2017 г. Комитета по природным ресурсам Ленинградской области на пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности сроком действия до 1 декабря 2042 г.

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

- Всеволожское отделение по сбыту электроэнергии;
- Выборгское отделение по сбыту электроэнергии;
- Кингисеппское 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.

Среднегодовая численность работающих в АО «Петербургская сбытовая компания» за отчетный период составила 1 248 человек (за 2018 год – 1 257 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

Решением Единственного акционера АО «Петербургская сбытовая компания» 16 мая 2019 г. (Решение от 16 мая 2019 г. № 22) избран следующий состав Совета директоров:

| | |
|---------------------------------|---|
| Орлов Дмитрий Станиславович | Председатель Совета директоров АО «Петербургская сбытовая компания», Заместитель генерального директора, Руководитель Блока розничного бизнеса ПАО «Интер РАО» |
| Карасев Дмитрий Владимирович | Член Совета директоров АО «Петербургская сбытовая компания», Руководитель Департамента сводного экономического планирования Финансово-экономического центра ПАО «Интер РАО» |
| Киселев Александр Александрович | Член Совета директоров АО «Петербургская сбытовая компания», Руководитель Департамента стратегии и стратегических проектов Блока стратегии и инвестиций ПАО «Интер РАО» |
| Кропачев Сергей Николаевич | Член Совета директоров, Генеральный директор АО «Петербургская сбытовая компания» |

| | |
|------------------------------|---|
| Панова Оксана Владимировна | Член Совета директоров АО «Петербургская сбытовая компания», Руководитель Департамента развития и методологии розничного бизнеса Блока розничного бизнеса ПАО «Интер РАО» |
| Сидоренко Василий Михайлович | Член Совета директоров АО «Петербургская сбытовая компания», Руководитель Департамента претензионно-исковой и договорной работы Блока правовой работы ПАО «Интер РАО» |

Ревизионная комиссия

Решением Единственного акционера АО «Петербургская сбытовая компания» 16 мая 2019 г. (решение от 16 мая 2019 г. № 22) избрана Ревизионная комиссия в следующем составе:

| | |
|-------------------------------|---|
| Лихачев Андрей Владимирович | Председатель Ревизионной комиссии АО «Петербургская сбытовая компания», руководитель Дирекции аудита розничной деятельности ПАО «Интер РАО» |
| Давыдкин Дмитрий Викторович | Член Ревизионной комиссии АО «Петербургская сбытовая компания», старший аудитор Дирекции аудита розничной деятельности ПАО «Интер РАО» |
| Колпаков Алексей Сергеевич | Член Ревизионной комиссии АО «Петербургская сбытовая компания», аудитор Дирекции аудита розничной деятельности ПАО «Интер РАО» |
| Тарабрина Татьяна Анатольевна | Член Ревизионной комиссии АО «Петербургская сбытовая компания», аудитор Дирекции аудита торговой деятельности ПАО «Интер РАО» |
| Агафонов Сергей Валериевич | Член Ревизионной комиссии АО «Петербургская сбытовая компания», аудитор Дирекции аудита розничной деятельности ПАО «Интер РАО» |

У Общества нет бенефициарного владельца.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 10 февраля 2020 г.

Основные направления деятельности в 2019 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». 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». На территории Омской области границами зоны деятельности гарантирующего поставщика АО «Петербургская сбытовая компания» являются административные границы Омской области.

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, наличию широко разветвленной сети пунктов обслуживания потребителей.

2. 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. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Общество ведет бухгалтерский учет с применением программы бухгалтерского учета «1С: ПРЕДПРИЯТИЕ 8.3 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.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 23 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н 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, неиспользованных на отчетную дату;
- резерв на выплату вознаграждений по итогам работы.

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 п. 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

Переоценка основных средств не производится.

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 фактической (первоначальной) стоимости. Фактическая (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.

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях обесценения нематериальных активов.

Срок полезного использования и амортизация НМА

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

- периода, в течение которого Общество контролирует актив, юридических или подобных ограничений на использование актива (примеры ограничений: дата окончания срока действия патента, свидетельства; период из договора приобретения прав);
- 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 (в годах):

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

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования и способов определения амортизации нематериальных активов, а также не выявило признаков возможного обесценения.

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 (в том числе внутреннем перемещении), 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.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности к категории сомнительной задолженности относится дебиторская задолженность Общества, при условии одновременного наличия следующих признаков:

- задолженность не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией;
- задолженность не соответствует критериям признания безнадежной либо текущей.

Прочие внеоборотные и оборотные активы

Затраты, произведенные Обществом 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:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением комиссионных или агентских услуг (за исключением комиссионного или агентского вознаграждения);
- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, к таким потокам относятся:

- покупка и перепродажа финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств;
- расчеты по краткосрочным (до трех месяцев) кредитам и займам;

- размещение денежных средств на депозитных вкладах на срок менее 3 месяцев;
- платежи и поступления от покупки и продажи валютных средств;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- возвраты денежных средств, связанные с расчетами с покупателями и заказчиками, с поставщиками и подрядчиками;
- расчеты с подотчетными лицами;
- расчеты с сотрудниками по заработной плате;
- расчеты по дивидендам (в случаях возврата излишне перечисленных сумм или возврата в связи с некорректно указанными реквизитами).

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.

В состав финансовых вложений включаются инвестиции Общества в:

- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы (за исключением предоставленных другим организациям беспроцентных займов);
- депозитные вклады в кредитных организациях (за исключением беспроцентных);
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании доходных договоров уступки права требования;
- вклады организации-товарища по договору простого товарищества.

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.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто. Купонный доход по облигациям и доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

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 «Отражение оценочных обязательств и резервов в бухгалтерском учете и отчетности» 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., 25 октября 2010 г., 8 ноября 2010 г., 27 апреля 2012 г., 6 апреля 2015 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;
- возврат госпошлины;
- доходы от уступки прав требования, 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;
- электроэнергия, приобретенная на розничном рынке;
- мощность, в части, относящейся к электроэнергии, реализуемой на оптовом рынке;
- себестоимость по другим основным видам деятельности.

К коммерческим расходам Общества относятся расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг как в рамках регламентированной деятельности, так и не регламентированной деятельности, включая:

- расходы по организации покупки и реализации электроэнергии/мощности (услуги по прогнозу потребления, агентское вознаграждение, услуги инфраструктурных организаций по диспетчеризации, услуги сетевых компаний, услуги в рамках договора комплексного оказания услуг на ОРЭМ и т.д.);
- расходы на покупку мощности;
- расходы на обслуживание потребителей/покупателей (расходы на обслуживание системы АИИСКУЭ, услуги контактного центра, расходы на содержание и обслуживание биллинговых систем, снятие показаний счетчиков, содержание клиентских офисов, услуги коллекторских агентств, печать/конвертование/доставка квитанций/сетов/извещений, услуги по сбору платежей, услуги ЕИРЦ и т.д.);
- прочие расходы.

К управленческим расходам Общества относятся затраты, связанные с управлением Обществом в целом и непосредственно не связанные с производством и реализацией продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

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 на возмещение причиненного ущерба;
- госпошлина по предъявленным претензиям;
- издержки по исполнительному производству;
- судебные издержки;
- суммы пеней и штрафов, признанных или по которым получено решение суда об их взыскании;

- создание резерва по оценочным обязательствам;
- начисление резерва по сомнительным долгам;
- расходы на благотворительность;
- расходы на спортивные мероприятия;
- расходы на культмассовые мероприятия;
- остаточная стоимость ликвидированных основных средств, расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации ОС;
- санкции, взысканные государственными органами;
- расходы по договорам уступки прав требования;
- иные виды прочих расходов.

Изменения в учетной политике

Общество не вносило изменения в учетную политику на 2019 год по сравнению с 2018 годом.

В рамках соблюдения положений корпоративной унифицированной учетной политики по бухгалтерскому учету Группы «Интер РАО» на 2020 год, а также в соответствии с пп. 5, 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», в учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения, которые окажут существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества:

1. Изменение метода расчета отложенных налоговых активов и обязательств на балансовый метод, согласно редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» от 20 ноября 2018 г.
2. Признание в учете оценочных обязательств по долгосрочным вознаграждениям работникам (выплаты к юбилейным датам, при выходе на пенсию), в соответствии с МСФО 19 «Вознаграждения работникам», включая прочие долгосрочные вознаграждения работникам, сформированные на основании расчетов актуариев.

А также ряд других несущественных изменений в учетную политику организации.

Ожидаемый эффект на бухгалтерскую отчетность:

| Наименование показателя в бухгалтерском балансе | Сумма ожидаемого влияния, тыс. руб. на 31 декабря 2019 г. | | |
|---|---|-----------|-----------|
| | ПБУ 18 | МСФО 19 | Итого |
| Итого активы | – | – | – |
| Итого обязательства | – | 145 154 | 145 154 |
| Итого капитал и резервы, в т.ч. | – | (145 154) | (145 154) |
| Чистая прибыль за 2019 год | – | – | – |

3. 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 2017 г. | 266 013 | 223 338 | 148 | 489 499 |
| Поступление | 77 732 | 26 045 | 115 141 | 218 918 |
| Выбытие | – | – | (103 777) | (103 777) |
| 31 декабря 2018 г. | 343 745 | 249 383 | 11 512 | 604 640 |
| Поступление | 33 675 | 118 540 | 140 703 | 292 918 |
| Выбытие | – | – | (152 215) | (152 215) |
| На 31 декабря 2019 г. | 377 420 | 367 923 | – | 745 343 |

| Группа нематериальных активов | Исключительное авторское право на программы для ЭВМ | НМА с неисключительным правом | Вложения в незавершенные НМА | Итого |
|--------------------------------|---|-------------------------------|------------------------------|-----------|
| Накопленная амортизация | | | | |
| На 31 декабря 2017 г. | (123 077) | (120 834) | – | (243 911) |
| Начисленный износ | (131 288) | (32 010) | – | (163 298) |
| Выбытие | – | – | – | – |
| На 31 декабря 2018 г. | (254 365) | (152 844) | – | (407 209) |
| Начисленный износ | (34 644) | (39 758) | – | (74 402) |
| Выбытие | – | – | – | – |
| На 31 декабря 2019 г. | (289 009) | (192 602) | – | (481 611) |
| Остаточная стоимость | | | | |
| На 31 декабря 2017 г. | 142 936 | 102 504 | 148 | 245 588 |
| На 31 декабря 2018 г. | 89 380 | 96 539 | 11 512 | 197 431 |
| На 31 декабря 2019 г. | 88 411 | 175 321 | – | 263 732 |

В 2019 году Общество понесло затраты по приобретению (созданию) нематериальных активов (новых технологий, прав на патенты, лицензий на использование изобретений, промышленных образцов, полезных моделей и др.) на общую сумму 140 703 тыс. руб. (в 2018 году – 115 141 тыс. руб.).

Балансовая стоимость нематериальных активов с полностью погашенной (амортизированной) стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды на 31 декабря 2019 г. Составляет 172 248 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. – 100 330 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. – 40 014 руб.).

4. 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 2017 г. | 28 157 | 516 940 | 2 117 950 | 76 508 | 38 834 | 4 912 | 2 783 301 |
| Поступление | – | – | 25 356 | 26 821 | 4 195 | 56 372 | 112 744 |
| Выбытие | – | – | (36 208) | (25 167) | (214) | (56 372) | (117 961) |
| На 31 декабря 2018 г. | 28 157 | 516 940 | 2 107 098 | 78 162 | 42 815 | 4 912 | 2 778 084 |
| Поступление | – | – | 243 798 | 19 128 | – | 262 056 | 524 982 |
| Выбытие | – | – | (17 037) | (14 456) | (195) | (263 967) | (295 655) |
| На 31 декабря 2019 г. | 28 157 | 516 940 | 2 333 859 | 82 834 | 42 620 | 3 001 | 3 007 411 |
| Накопленная амортизация | | | | | | | |
| На 31 декабря 2017 г. | – | (113 542) | (1 347 901) | (57 755) | (35 842) | – | (1 555 040) |
| Начисленный износ | – | (19 900) | (322 240) | (13 198) | (1 501) | – | (356 839) |
| Выбытие | – | – | 36 208 | 25 167 | 214 | – | 61 589 |
| На 31 декабря 2018 г. | – | (133 442) | (1 633 933) | (45 786) | (37 129) | – | (1 850 290) |
| Начисленный износ | – | (19 901) | (300 400) | (15 798) | (915) | – | (337 014) |
| Выбытие | – | – | 17 037 | 14 456 | 195 | – | 31 688 |
| На 31 декабря 2019 г. | – | (153 343) | (1 917 296) | (47 128) | (37 849) | – | (2 155 616) |
| Остаточная стоимость | | | | | | | |
| На 31 декабря 2017 г. | 28 157 | 403 398 | 770 049 | 18 753 | 2 992 | 4 912 | 1 228 261 |
| На 31 декабря 2018 г. | 28 157 | 383 498 | 473 165 | 32 376 | 5 686 | 4 912 | 927 794 |
| На 31 декабря 2019 г. | 28 157 | 363 597 | 416 563 | 35 706 | 4 771 | 3 001 | 851 795 |

По состоянию на 31 декабря 2019 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 995 265 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 332 636 тыс. руб.; 31 декабря 2017 г.: 394 072 тыс. руб.).

В состав Основных средств на 31 декабря 2019 г. включены 4 земельных участка, в сумме 28 157 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 4 земельных участка в сумме 28 157 тыс. руб.; 31 декабря 2017 г.: 4 земельных участка в сумме 28 157 тыс. руб.), по которым не начисляется амортизация.

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 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 2019 г. | 31 декабря 2018 г. | 31 декабря 2017 г. |
| Получено в аренду | | | |
| Помещения | 158 620 | 153 807 | 256 189 |

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения Общества на 31 декабря 2019 г. составляют 436 425 тыс. руб. (31 декабря 2018 г. – 371 429 тыс. руб., 31 декабря 2017 г. – 305 428 тыс. руб.) и представлены долевыми корпоративными ценными бумагами, текущая рыночная стоимость по которым не определяется. Общество владеет 99,878% акций АО «Петрозэлектросбыт», 51% акций АО «Единый информационно-расчетный центр Ленинградской области» и 99,995% доли в ООО «Интер РАО Единый информационно-расчетный центр».

Резерв на обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. не требуется.

6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

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

| Виды активов | Остаток на 31 декабря 2019 г. | Остаток на 31 декабря 2018 г. | Остаток на 31 декабря 2017 г. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Расходы будущих периодов со сроком полезного использования более 1 года | 45 466 | 10 788 | 760 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность | 6 395 | 13 284 | 26 369 |
| Итого | 51 861 | 24 072 | 27 129 |

7. 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 2017 г. | 27 497 | 4 829 | – | 32 326 |
| Поступление | 65 535 | 47 279 | 390 | 113 204 |
| Выбытие | (68 102) | (46 776) | (390) | (115 268) |
| Остаток на 31 декабря 2018 г. | 24 930 | 5 332 | – | 30 262 |
| Поступление | 63 075 | 58 762 | – | 121 837 |
| Выбытие | (69 976) | (56 374) | – | (126 350) |
| Остаток на 31 декабря 2019 г. | 18 029 | 7 720 | – | 25 749 |

На 31 декабря 2019 г. запасов, переданных в залог или в обеспечение, нет.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2019 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 2017 г. | 12 476 716 | 104 327 | 563,922 | 59 610 | 3 940 | 1 469 327 | 14 677 842 |
| Величина резерва на 31 декабря 2017 г. | (4 110 282) | (20 317) | (3,561) | – | – | (568 225) | (4 702 385) |
| Задолженность за вычетом резерва по состоянию на 31 декабря 2017 г. | 8 366 434 | 84 010 | 560 361 | 59 610 | 3 940 | 901 102 | 9 975 457 |
| Поступление | 4 069 512 | 62 653 | 213 615 | 26 707 | 5 203 | 504 904 | 4 882 594 |
| Погашение | (3 558 356) | (15 335) | (51 922) | (59 610) | (3 940) | (172 053) | (3 861 216) |
| Списание задолженности | (150 202) | (357) | (38) | – | – | (74 293) | (224 890) |
| Задолженность по состоянию на 31 декабря 2018 г. | 12 837 670 | 151 288 | 725 577 | 26 707 | 5 203 | 1 727 885 | 15 474 330 |
| Величина резерва на 31 декабря 2018 г. | (5 009 455) | (50 496) | (1 214) | – | – | (688 635) | (5 749 800) |
| Задолженность за вычетом резерва по состоянию на 31 декабря 2018 г. | 7 828 215 | 100 792 | 724 363 | 26 707 | 5 203 | 1 039 250 | 9 724 530 |
| Поступление | 3 097 293 | 66 822 | 22 800 | 960 | 6 125 | 1 058 362 | 4 252 362 |
| Погашение | (3 006 971) | (44 556) | (713 830) | (26 707) | (5 203) | (203 551) | (4 000 818) |
| Списание задолженности | (221 236) | (2 260) | (399) | – | – | (84 089) | (307 984) |
| Задолженность по состоянию на 31 декабря 2019 г. | 12 706 756 | 171 294 | 34 148 | 960 | 6 125 | 2 498 607 | 15 417 890 |
| Величина резерва на 31 декабря 2019 г. | (4 877 739) | (50 196) | (2 018) | – | – | (933 242) | (5 863 195) |
| Задолженность за вычетом резерва по состоянию на 31 декабря 2019 г. | 7 829 017 | 121 098 | 32 130 | 960 | 6 125 | 1 565 365 | 9 554 695 |

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства по состоянию на 31 декабря включают:

| | Остаток на 31 декабря 2019 г. | Остаток на 31 декабря 2018 г. | Остаток на 31 декабря 2017 г. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках | 5 059 860 | 3 959 006 | 2 768 551 |
| Итого | 5 059 860 | 3 959 006 | 2 768 551 |

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии и овердрафт по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 8 000 000 тыс. руб. кредитором установлены следующие ограничения по использованию таких кредитных ресурсов:
 - денежные средства в размере 2 500 000 тыс. руб. по договору № 224/18-Р от 7 ноября 2018 г. с ГПБ (АО), которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта для целей финансирования финансово-хозяйственной деятельности, суммы обязательных (неснижаемых) остатков отсутствуют;

- денежные средства на общую сумму 5 500 000 тыс. руб., которые могут быть получены Обществом в форме кредитной линии:
 - по договору с ГПБ (АО) № 5137 от 31 мая 2011 г. предоставляются для целей финансирования финансово-хозяйственной деятельности, суммы обязательных (неснижаемых) остатков отсутствуют;
 - по договору с ПАО Сбербанк России № 0162-1-10-1118-РКЛ от 26 октября 2018 г. предоставляются для целей пополнение оборотных средств, в т.ч. рефинансирование кредитов и займов, суммы обязательных (неснижаемых) остатков отсутствуют;
 - по договору с ГПБ (АО) № 1518-089-810К от 26 октября 2018 г. предоставляются для целей – финансирования финансово-хозяйственной деятельности, в т.ч. погашение задолженности по кредитам и займам перед третьими лицами, суммы обязательных (неснижаемых) остатков отсутствуют;
 - по договору с ПАО ВТБ № 4497 от 8 мая 2019 г. предоставляются для целей – финансирования финансово-хозяйственной деятельности, в т.ч. погашение задолженности по кредитам и займам перед третьими лицами, суммы обязательных (неснижаемых) остатков отсутствуют;
- денежные средства в размере 60 000 000 тыс. руб., которые могут быть получены Обществом по договору займа у единственного акционера Общества ПАО «Интер РАО» на условиях кэш-пулинга.

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Акционерный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. равен 179 473 тыс. руб. и оплачен полностью. Акций, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. нет.

Структура акционерного капитала включает обыкновенные и привилегированные акции. По состоянию на 31 декабря 2019 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 2019 г., единственным акционером Общества является ПАО «Интер РАО».

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Сумма расходов за пользование займами и кредитами в 2019 году составила 19 706 тыс. руб. (в 2018 году сумма расходов составила 67 716 тыс. руб.). Все начисленные проценты были включены в состав прочих расходов отчетного периода. Все кредиты и займы по состоянию на 31 декабря 2019 г. выражены в рублях.

В 2019 году Обществом были получены банковские кредиты и займы на общую сумму 15 444 255 тыс. руб., погашено – 15 444 255 тыс. руб. (в 2018 году получено – 32 649 614 тыс. руб., погашено – 32 649 614 тыс. руб.).

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В составе кредиторской задолженности отражены:

| | По состоянию на 31 декабря 2019 г. | По состоянию на 31 декабря 2018 г. | По состоянию на 31 декабря 2017 г. |
|--|--|--|--|
| Задолженность перед поставщиками э/э и мощности | 6 313 750 | 6 472 722 | 5 431 506 |
| Задолженность по налогам и сборам | 828 023 | 308 100 | 355 552 |
| Задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 25 546 | 20 664 | 13 |
| Авансы полученные от потребителей э/э | 5 275 073 | 5 288 272 | 4 933 254 |
| Прочие кредиторы | 1 839 047 | 1 092 358 | 2 516 753 |
| Задолженность перед персоналом организации | 50 | – | – |
| Итого | 14 281 489 | 13 182 116 | 13 237 078 |

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками по состоянию на 31 декабря 2019 г., выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

| | 2019 год | 2018 год | 2017 год |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Налог на добавленную стоимость | 665 933 | 294 490 | 135 979 |
| Налог на прибыль | 149 913 | – | 217 141 |
| Налог на имущество | 1 959 | 3 180 | 2 267 |
| Прочие | 10 218 | 10 430 | 165 |
| Итого задолженность по налогам и сборам | 828 023 | 308 100 | 355 552 |

По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

| | Резервы, созданные в связи с судебными разбирательствами | Резервы на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату | Резервы на выплату вознаграждений по итогам работы | Прочие оценочные обязательства (резервы) | Итого |
|---|--|---|--|--|----------------|
| На 31 декабря 2017 г. | 11 466 | 66 411 | 294 024 | 3 918 | 375 819 |
| Признано в отчетном периоде | 22 199 | 81 837 | 304 799 | 3 181 | 412 016 |
| Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности | (1 296) | (97 769) | (239 852) | (5 710) | (344 627) |
| Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания | (8 696) | – | (1 501) | (1 218) | (11 415) |
| На 31 декабря 2018 г. | 23 673 | 50 479 | 357 470 | 171 | 431 793 |
| Признано в отчетном периоде | 102 471 | 123 768 | 226 801 | 175 | 453 215 |
| Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности | (5 912) | (115 326) | (333 330) | (346) | (454 914) |
| Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания | (33 614) | – | – | – | (33 614) |
| На 31 декабря 2019 г. | 86 618 | 58 921 | 250 941 | – | 396 480 |

| Из общей суммы оценочных обязательств | 2019 год | 2018 год | 2017 год |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Долгосрочные | – | – | 45 757 |
| Краткосрочные | 396 480 | 431 793 | 330 062 |
| Итого | 396 480 | 431 793 | 375 819 |

Резервы на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату

Резерв в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2019 г., составил 58 921 тыс. руб. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2019 г. будет использован в первой половине 2020 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 г.

Резерв, созданный в связи с судебными разбирательствами

По состоянию на 31 декабря 2019 г. АО «Петербургская сбытовая компания» создан резерв на общую сумму без учета НДС 86 618 тыс. руб. на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с возможностью удовлетворения судом исковых заявлений, предъявленных такими организациями как ОАО «Птицефабрика Ударник» и МУКП «СКС» МО «Свердловское городское поселение» – о взыскании неосновательного обогащения, образовавшегося в связи с применением гарантирующим поставщиком при расчетах с потребителями тарифа на услуги по передаче электрической энергии, не соответствующего (по мнению потребителей) уровню напряжения в точке присоединения энергоустановок указанных потребителей к объектам электросетевого хозяйства сетевой организации, а также процентов за пользование чужими денежными средствами, а также конкурсного управляющего ЗАО «Содружество» – о признании сделки недействительной и применении последствий недействительности сделки. Указанные исковые заявления рассматриваются в рамках следующих судебных дел, которым Обществом была присвоена низкая вероятность благоприятного исхода:

- А56-55925/2019 (сумма иска составляет 34 528 тыс. руб., без НДС);
- А56-116341/2019 (сумма иска составляет 16 674 тыс. руб., без НДС);
- А56-76875/2017 (сумма иска составляет 24 480 тыс. руб., без НДС).

Ожидается, что судебные акты по большинству из указанных дел, завершающие процесс рассмотрения споров, будут приняты судом в 2020 году.

Оценочные обязательства (резервы) по выплате вознаграждений работникам

Резервы в отношении предстоящих расходов по выплате вознаграждений работникам на 31 декабря 2019 г. состоят из следующих видов вознаграждений:

- годовой премии в сумме 250 941 тыс. руб.

Ожидается, что остаток резерва по краткосрочным оценочным обязательствам на 31 декабря 2019 г. будет использован в течение 2020 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате перечисленных видов вознаграждения не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 г.

14. 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 | 153 876 304 | (39 949 883) | 113 926 421 |
| Прочие | 618 179 | (172 483) | 445 696 |
| Итого за 2019 год | 154 494 483 | (40 122 366) | 114 372 117 |
| Купля-продажа электроэнергии | 136 180 945 | (36 997 290) | 99 183 655 |
| Прочие | 539 305 | (132 215) | 407 090 |
| Итого за 2018 год | 136 720 250 | (37 129 505) | 99 590 745 |

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

| Вид расхода | 2019 год | 2018 год |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Транспортировка электроэнергии | 65 698 169 | 57 936 444 |
| Покупная электроэнергия | 39 949 883 | 36 997 290 |
| Мощность | 40 052 591 | 33 617 531 |
| Агентское вознаграждение | 2 951 013 | 3 031 360 |
| Заработная плата | 767 237 | 795 174 |
| Амортизация | 367 928 | 481 478 |
| Страховые взносы | 216 915 | 221 557 |
| Прочие расходы | 1 064 078 | 986 298 |
| Итого | 151 067 814 | 134 067 132 |

Управленческие расходы

| Вид расхода | 2019 год | 2018 год |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Заработная плата | 446 668 | 476 928 |
| Страховые взносы | 120 273 | 114 826 |
| Расходы на персонал | 69 477 | 53 792 |
| Консультационные услуги | 7 702 | 1 385 |
| Агентское вознаграждение | 9 157 | 7 403 |
| Представительские расходы | 7 259 | 5 503 |
| Амортизация | 43 146 | 6 603 |
| Прочие расходы | 99 662 | 52 777 |
| Итого | 803 344 | 719 217 |

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В составе прочих доходов были отражены:

| Виды прочих доходов | 2019 год | 2018 год |
|--|------------------|------------------|
| Санкции по электроэнергии | 1 384 459 | 1 123 426 |
| Доходы прошлых периодов | 791 465 | 846 923 |
| Штрафные санкции по договорам поставки | 143 392 | 207 888 |
| Возврат госпошлины | 33 566 | 29 012 |
| От возмещения убытков | 23 913 | 28 565 |
| Прочие | 16 451 | 54 078 |
| Итого | 2 393 246 | 2 289 892 |

В составе прочих расходов были отражены:

| Виды прочих расходов | 2019 год | 2018 год |
|---|------------------|------------------|
| Начисление резерва по сомнительным долгам | 421 379 | 1 272 306 |
| Перерасчет (уменьшение) доходов прошлых лет | 840 487 | 1 125 064 |
| Расходы по договорам уступки прав требования | 14 158 | 39 944 |
| Госпошлина | 60 983 | 52 791 |
| Вклад в имущество без увеличения уставного капитала | 1 000 000 | – |
| Создание резерва по оценочным обязательствам под судебные иски, штрафные санкции по договорам | 68 906 | 13 630 |
| Расходы по списанию дебиторской задолженности | 142 705 | – |
| Прочие | 64 360 | 4 807 |
| Итого | 2 612 978 | 2 508 542 |

16. РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

| Наименование показателя | 2019 год | 2018 год |
|--|-----------|-----------|
| Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету | 2 487 430 | 1 704 495 |
| Сумма условного расхода по налогу на прибыль | 497 486 | 340 899 |
| Эффект постоянных разниц отчетного периода: | 224 731 | 68 273 |
| - вклад в имущество без увеличения уставного капитала | 200 000 | – |
| - прочие | 24 731 | 68 273 |
| Эффект временных разниц отчетного периода: | (30 263) | 107 896 |
| - резерв по сомнительным долгам | (21 100) | 93 243 |
| - оценочные обязательства и резервы | (7 063) | 11 438 |
| - прочие | (2 100) | 3 215 |
| Налог на прибыль, рассчитанный по ставке 20% до использования убытка | 691 954 | 517 068 |
| Использование убытка прошлых лет | – | – |
| Налог на прибыль | 691 954 | 517 068 |

| | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Сумма отложенного налогового актива | 586 505 | 614 858 | 510 260 |
| Сумма отложенного налогового обязательства | 9 130 | 7 220 | 10 518 |

| | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Результат перерасчета налога на прибыль за предыдущие периоды | (17 588) | 77 132 |

17. 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 2019 год 2,28 рубля на акцию (за 2018 год – 1,79 рубля на акцию); при расчете знаменателя использовалось средневзвешенное количество обыкновенных акций в соответствии с Приказом № 29н. Разводненная прибыль отсутствует, так как 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, (про выплату дивидендов по обыкновенным акциям), а владельцы привилегированных акций имеют право получать дивиденды по каждой привилегированной акции в размере 10% чистой прибыли Общества по итогам финансового года, определенной пропорционально привилегированным акциям. 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. Ниже приведен размер базовой прибыли, приходящейся на одну обыкновенную акцию, при условии полного распределения всей суммы чистой прибыли на дивиденды:

| | 2019 год | 2018 год |
|--|------------------|------------------|
| 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 за год, приходящийся на акционеров материнской компании | 1 747 625 | 1 372 455 |
| Базовая и разводненная прибыль на акцию, в тыс. руб. | 2,28 | 1,79 |

В 2019 году на основании Решения № 20 Единственного акционера АО «Петербургская сбытовая компания» от 29 декабря 2018 г. были выплачены дивиденды за прошлые периоды в сумме 1 052 893 тыс. руб. Также, в течение года, на основании Решения № 23 Единственного акционера АО «Петербургская сбытовая компания» от 27 декабря 2019 г. были начислены, но не выплачены дивиденды за прошлые периоды в сумме 1 800 000 тыс. руб. в пользу ПАО «Интер РАО».

18. 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:

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, % |
|-------|---|---|--|--|---|
| 1 | Орлов Дмитрий Станиславович | Согласие физического лица не получено | Член Совета директоров акционерного общества | 0 | 0 |
| 2 | 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 | 100 |
| 3 | Акционерное общество «ПЕТРО-ЭЛЕКТРОСБЫТ» | 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 | 0 |
| 4 | Акционерное общество «Алтайэнергосбыт» | Алтайский край, г. Барнаул | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 5 | Акционерное общество «Мосэнергосбыт» | Российская Федерация, г. Москва | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, % |
|-------|---|---|--|--|---|
| 6 | Публичное акционерное общество «Тамбовская энергосбытовая компания» | г. Тамбов | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 7 | Публичное акционерное общество «Саратовэнерго» | Российская Федерация, г. Саратов | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 8 | Акционерное общество «Энергосбытовая компания Московской области» | г. Москва | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 9 | Общество с ограниченной ответственностью «Интегратор ИТ» | г. Москва | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 10 | Акционерное общество «Интер РАО Капитал» | Российская Федерация, г. Москва | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 11 | RAO NORDIC Oy | 00180, Tammasaarenkatu I, Helsinki, Finland (Хельсинки, Финляндия) | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 12 | 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 |
| 13 | 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 |
| 14 | 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 |
| 15 | 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 |
| 16 | Акционерное общество «Теласи» | Грузия, 0159, г. Тбилиси, ул. Ванская, д. 3 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 17 | Акционерное общество «Храми ГЭС I» | Грузия, 5310, Цалкский р-н, пос. Храмгэс | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, % |
|-------|---|---|--|--|---|
| 18 | Акционерное общество «Храми ГЭС II» | Грузия, Дманиский р-н, 1700, пос. Храмгэс-2 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 19 | Общество с ограниченной ответственностью «Энергоспецсервис-обслуживание» | 3352, Приднестровская Молдавская Республика, г. Днестровск, ул. Лиманная, д. 1 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 20 | SIA «INTER RAO Latvia» | Gustava Zemgala gatve, 76, Riga, LV-1039 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 21 | «INTER RAO Eesti» OU | Tallinn, the Republic of Estonia (Таллинн, Эстонская Республика) | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 22 | 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 |
| 23 | 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 |
| 24 | 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 |
| 25 | Акционерное общество «Испытательный Стенд Ивановской ГРЭС» | Российская Федерация, Ивановская обл., г. Комсомольск | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 26 | Акционерное общество «Восточная энергетическая компания» | Российская Федерация, Амурская обл., г. Благовещенск | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 27 | 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 |
| 28 | «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 |

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, % |
|-------|---|---|--|--|---|
| 29 | Акционерное общество «Санаторий-профилакторий «Лукоморье» | Российская Федерация, Оренбургская обл., Ноорский р-н, пос. Энергетик | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 30 | Акционерное общество «Управление технологического транспорта» | Российская Федерация, Пермский край, г. Добрянка | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 31 | Акционерное общество «Нижевартовская ГРЭС» | Российская Федерация, Тюменская обл., Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра, пос. Излучинск | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 32 | Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО Финанс» | Российская Федерация, г. Москва | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 33 | Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО СЕРВИС» | Российская Федерация, г. Москва | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 34 | Акционерное общество «Электролuch» | Российская Федерация, г. Москва | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 35 | 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 |
| 36 | Акционерное общество «Территориальная генерирующая компания № 11» | Российская Федерация, г. Омск | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 37 | Общество с ограниченной ответственностью «КВАРЦ Групп» | Российская Федерация, г. Москва | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 38 | Общество с ограниченной ответственностью «Верхнетагильская коммунальная компания» | Российская Федерация, Свердловская обл., г. Верхний Тагил | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 39 | 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 |

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, % |
|-------|---|---|--|--|---|
| 40 | Акционерное общество «Промышленная энергетика» | Российская Федерация, г. Москва | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 41 | RAO Intertech B.V. | Strawinskyalaan 655, 1077 XX Amsterdam, The Netherlands | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 42 | 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 |
| 43 | INTER RAO Finance B.V. | Strawinskyalaan 655, 1077 XX Amsterdam, The Netherlands | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 44 | Акционерное общество «Интер РАО – Электрогенерация» | Российская Федерация, г. Москва | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 45 | Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО – Орловский энергосбыт» | Российская Федерация, г. Орел | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 46 | UAB «Vydantai wind park» | Литовская Республика, г. Вильнюс, ул. А. Тумено, 4 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 47 | Акционерное общество «Ремонтно-сервисное предприятие тепловых и подземных коммуникаций Костромской ГРЭС» | Российская Федерация, Костромская обл., г. Волгореченск | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 48 | Акционерное общество «Комплексный энергетический ремонт» | Российская Федерация, Республика Коми, г. Печора | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 49 | Акционерное общество «Тепловая сервисная компания» | Российская Федерация, Республика Коми, г. Печора | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 50 | Акционерное общество «Энергия-1» | Российская Федерация, Тульская обл., г. Суворов | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, % |
|-------|---|---|--|--|---|
| 51 | Акционерное общество «Коммунальник» | Российская Федерация, Забайкальский край, Оловянинский р-н, п. Ясногорск | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 52 | Акционерное общество «Гостиница Волгореченск» | Российская Федерация, Костромская обл., г. Волгореченск | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 53 | Акционерное общество «Южноуральская теплосбытовая компания» | Российская Федерация, Челябинская обл., г. Южноуральск | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 54 | Общество с ограниченной ответственностью «Угольный разрез» | Российская Федерация, Республика Бурятия, Бичурский р-н, с. Окино-Ключи | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 55 | Общество с ограниченной ответственностью «Энергоконнект» | 220030, Республика Беларусь, г. Минск, 2-й Велосипедный пер., д. 30/1, ком. № 505 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 56 | Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – Инжиниринг» | Российская Федерация, г. Москва | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 57 | Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО – Экспорт» | Российская Федерация, г. Москва | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 58 | Общество с ограниченной ответственностью «РН-Энерго» | Российская Федерация, Московская обл., г. Красногорск | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 59 | Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – Информационные Технологии» | Российская Федерация, г. Москва | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 60 | IRL POLSKA spolka z ograniczona odpowiedzialnoscia | Warsaw, The Republic of Poland (г. Варшава, Республика Польша) | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 61 | Общество с ограниченной ответственностью «Башкирские распределительные тепловые сети» | Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, % |
|-------|---|---|--|--|---|
| 62 | Общество с ограниченной ответственностью «Башкирская генерирующая компания» | Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 63 | Общество с ограниченной ответственностью «Башэнерготранс» | Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 64 | Общество с ограниченной ответственностью «Лечебно-оздоровительный центр «Энергетик» | Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 65 | 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 |
| 66 | Акционерное общество «Сбытовая компания Луч» | г. Королев | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 67 | 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 |
| 68 | Акционерное общество «Томская энергосбытовая компания» | Российская Федерация, г. Томск | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 69 | Акционерное общество «Томскэнергобаланс» | Российская Федерация, г. Томск | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 70 | Общество с ограниченной ответственностью «Омская энергосбытовая компания» | Российская Федерация, г. Омск | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 71 | Акционерное общество «ТомскРТС» | Российская Федерация, г. Томск | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 72 | Акционерное общество «Омские распределительные тепловые сети» | г. Омск | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, % |
|-------|---|---|--|--|---|
| 73 | Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – СП» | 119435, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 1 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 74 | 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 |
| 75 | Общество с ограниченной ответственностью «Инжиниринговый центр «Газотурбинные технологии» | Российская Федерация, г. Москва | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 76 | Акционерное общество «Томская генерация» | Российская Федерация, г. Томск | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 77 | Лапушкин Иван Иванович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 78 | Горшкова Екатерина Сергеевна | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 79 | Закатаев Олег Владимирович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 80 | Канделаки Дэви | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 81 | Гарбузенко Александр Васильевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 82 | Вазниокас Паулюс | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 83 | Чебагарюнас Видас | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, % |
|-------|---|---|--|--|---|
| 84 | Бальчунас Гиедрюс | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 85 | Безделов Сергей Александрович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 86 | Иванов Игорь Геннадьевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 87 | Борисова Елена Юрьевна | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 88 | Шашмурин Михаил Вадимович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 89 | Езжев Михаил Витальевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 90 | Сунцов Александр Евгеньевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 91 | Сергеев Максим Евгеньевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 92 | Сарымсаков Евгений Галимович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 93 | Филатов Дмитрий Александрович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 94 | Шаров Юрий Владимирович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 95 | Кобцев Сергей Николаевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, % |
|-------|---|---|--|--|---|
| 96 | Ивлев Евгений Геннадьевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 97 | Симановский Александр Александрович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 98 | Лебедева Анастасия Александровна | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 99 | Юрьев Юрий Николаевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 100 | Ковалев Андрей Викторович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 101 | Нагорнов Валерий Анатольевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 102 | Щербаков Алексей Анатольевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 103 | Ширма Алексей Ростиславович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 104 | Иваничкина Светлана Владимировна | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 105 | Панасюк Сергей Яковлевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 106 | Дмитриев Владимир Зиновьевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 107 | Кодин Александр Викторович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, % |
|-------|---|---|--|--|---|
| 108 | Ковальчук Борис Юрьевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 109 | Романов Вячеслав Викторович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 110 | Пельмский Олег Анатольевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 111 | Общество с ограниченной ответственностью «МЭС-Развитие» | Российская Федерация, Московская обл., г. Мытищи | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 112 | Общество с ограниченной ответственностью «Ингер РАО – Управление сервисами» | Российская Федерация, г. Иваново | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 113 | CIS Management B.V. | Strawinskylaan 613, 1077XX Amsterdam, The Netherlands (Стравинскилаан 613, 1077XX г. Амстердам, Нидерланды) | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 114 | Рабинович Аарон | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 115 | Булгаков Алексей Владимирович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 116 | 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 |
| 117 | Параскевас Захарулис | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 118 | Георгиу Панагионис | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, % |
|-------|---|---|--|--|---|
| 119 | 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 |
| 120 | Мурзин Александр Сергеевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 121 | Куликов Сергей Валентинович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 122 | Ольшевская Елена Леонидовна | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 123 | Акционерное общество «Единый информационно-расчетный центр Ленинградской области» | Российская Федерация, Ленинградская обл., г. Кировск | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 124 | Шабарин Денис Евгеньевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 125 | Оскотский Артем Юрьевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 126 | 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 |
| 127 | Сидоренко Василий Михайлович | Согласие физического лица не получено | Член Совета директоров акционерного общества | 0 | 0 |
| 128 | Головлев Андрей Владимирович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 129 | Полочанский Владислав Иосифович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 130 | Мирошниченко Евгений Николаевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, % |
|-------|---|---|--|--|---|
| 131 | Константинов Михаил Владимирович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 132 | Общество с ограниченной ответственностью «Энергетическая сбытовая компания Башкортостана» | Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 133 | Травкин Андрей Анатольевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 134 | Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – Единый информационно-расчетный центр» | Российская Федерация, г. Москва | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 135 | Семериков Игорь Федорович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 136 | Попова Светлана Владимировна | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 137 | Баранов Юрий Алексеевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 138 | Общество с ограниченной ответственностью «Практика» | Российская Федерация, г. Москва | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 139 | Шаболдас Николай Анатольевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 140 | Общество с ограниченной ответственностью «ЭСКБ-Развитие» | Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 141 | Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО-Платформа» | Российская Федерация, г. Москва | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, % |
|-------|---|---|--|--|---|
| 142 | Общество с ограниченной ответственностью «Энергосбыт Волга» | Российская Федерация, г. Владимир | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 143 | Исупова Лариса Александровна | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 144 | Гудзиневичюте Грета | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 145 | Карпова Юлия Викторовна | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 146 | Общество с ограниченной ответственностью «Хэстон де Проектос» | Российская Федерация, г. Москва | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 147 | Общество с ограниченной ответственностью «Уют» | 450001, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Большая Гражданская, д. 51 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 148 | Грибанов Роман Игоревич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 149 | Панова Оксана Владимировна | Согласие физического лица не получено | Член Совета директоров акционерного общества | 0 | 0 |
| 150 | Шарииков Евгений Андреевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 151 | Полежаев Константин Владимирович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 152 | Акционерное общество «Север» | Российская Федерация, г. Москва | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 153 | Алексеев Алексей Геннадьевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, % |
|-------|---|---|--|--|---|
| 154 | Корешев Александр Анатольевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 155 | Общество с ограниченной ответственностью «Северная сбытовая компания» | Российская Федерация, Вологодская обл., г. Вологда | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 156 | Общество с ограниченной ответственностью «Восток» | Российская Федерация, г. Москва | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 157 | Киркель Денис Владимирович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 158 | Переведенцев Сергей Витальевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 159 | Жаров Александр Алексеевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 160 | Кашинцев Алексей Борисович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 161 | Салихов Салават Уралович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 162 | Евдокимова Майя Ринатовна | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 163 | Бойцов Владимир Владимирович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 164 | Кропачев Сергей Николаевич | Согласие физического лица не получено | Член Совета директоров акционерного общества Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества | 0 | 0 |

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, % |
|-------|---|---|--|--|---|
| 165 | Ковальчук Алексей Николаевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 166 | Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес – Развитие» | Российская Федерация, г. Москва | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 167 | Кульгин Николай Владимирович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 168 | Общество с ограниченной ответственностью «Актив – Энергия» | Российская Федерация, г. Москва | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 169 | Макаров Александр Викторович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 170 | IBBA HOLDING LIMITED (ИББА ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД) | 5 Skra Street, 1100 Agios Andreas, Nicosia, Cyprus (5 Скра улица, 1100 Агиос Андреас, Никосия, Кипр) | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 171 | Акона Иоанна | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 172 | Москвитин Александр Петрович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 173 | Общество с ограниченной ответственностью «Единый национальный оператор данных» | Российская Федерация, г. Москва | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 174 | Кармадонов Константин Сергеевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 175 | Архипов Сергей Александрович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 176 | Мельников Олег Николаевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, % |
|-------|---|--|--|--|---|
| 177 | Кольченко Ольга Геннадьевна | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 178 | Карасев Дмитрий Владимирович | Согласие физического лица не получено | Член Совета директоров акционерного общества | 0 | 0 |
| 179 | Киселев Александр Александрович | Согласие физического лица не получено | Член Совета директоров акционерного общества | 0 | 0 |
| 180 | Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО Грузия» | Georgia, Tbilisi, Vake-Saburtalo District, Z. Sakandelidze str., No. 10, apt. No. 6b (Грузия, г. Тбилиси, округ Ваке-Сабуртало, ул. З. Саканделидзе, № 10, апартаменты № 6б) | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 181 | Амбокадзе Вахтанг | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 182 | Гордеев Илья Александрович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 183 | Мордавченков Евгений Николаевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 184 | Валов Александр Григорьевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 185 | Общество с ограниченной ответственностью «Единый информационно-расчетный центр Республики Башкортостан» | Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 186 | Камышников Роман Васильевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 187 | Савельев Олег Юрьевич | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0,00002 | 0,00002 |

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, % |
|-------|---|---|--|--|---|
| 188 | Нелюбин Михаил 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 «Единый информационно-расчетный центр Томской области» | Российская Федерация, г. Томск | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 190 | Смирнягин Алексей Борисович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 191 | Наурзалинова Альмира Рафаельевна | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 192 | Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО Экспорт – Управление проектами» | Российская Федерация, г. Москва | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 193 | Общество с ограниченной ответственностью «Томск – Развитие» | Российская Федерация, г. Томск | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 194 | Забарова Ольга Валерьевна | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 195 | Смирнов Александр Александрович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 196 | Танюкевич Юрий Владимирович | Согласие физического лица не получено | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 197 | Общество с ограниченной ответственностью «Объединенный расчетный центр» | Российская Федерация, г. Москва | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество | 0 | 0 |
| 198 | Кириенко Денис Борисович | Согласие физического лица не получено | 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:

| | 2019 год | 2018 год | 2017 год | Форма расчетов | Условия и сроки осуществления расчетов |
|---|------------------|------------------|------------------|----------------|--|
| Дебиторская задолженность и авансы выданные | 859 412 | 254 697 | 191 006 | Безналичная | 2019-2020 год |
| - дочерних хозяйственных обществ | 637 801 | 59 367 | 36 953 | Безналичная | 2019-2020 год |
| - зависимые хозяйственные общества | 89 743 | 99 746 | 87 221 | Безналичная | 2019-2020 год |
| - прочие связанные стороны | 131 868 | 95 584 | 66 832 | Безналичная | 2019-2020 год |
| Кредиторская задолженность и авансы полученные | 3 187 466 | 2 440 594 | 3 555 044 | Безналичная | 2019-2020 год |
| - основного хозяйственного общества | 1 800 014 | 1 052 893 | 2 500 016 | Безналичная | 2019-2020 год |
| - дочерних хозяйственных обществ | 322 550 | 572 754 | 347 290 | Безналичная | 2019-2020 год |
| - другие связанные стороны | 1 008 633 | 761 300 | 707 738 | Безналичная | 2019-2020 год |
| - зависимые хозяйственные общества | 56 269 | 53 647 | — | Безналичная | 2019-2020 год |

Виды и объем операций со связанными сторонами в 2019 году:

| Виды операций | Характер отношений | | | |
|--|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| | Основное хозяйственное общество | Дочерние хозяйственные общества | Другие связанные стороны | Зависимые хозяйственные общества |
| Обороты за 2019 год | | | | |
| Реализация продукции, товаров (работ, услуг) | 21 | 6 383 579 | 2 512 976 | 1 296 |
| Приобретение товаров (работ, услуг) | — | 1 443 710 | 8 864 193 | 1 136 794 |
| Доходы от сдачи имущества в аренду | 166 | 7 226 | 23 777 | 4 539 |
| Проценты по займам к уплате | — | — | — | — |
| Дивиденды, начисленные, но не уплаченные | 1 800 000 | — | — | — |
| Дивиденды уплаченные | 1 052 893 | — | — | — |
| Прочие доходы | — | — | 117 | — |
| Прочие расходы | — | — | — | — |

Виды и объем операций со связанными сторонами в 2018 году:

| Виды операций | Характер отношений | | | |
|--|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| | Основное хозяйственное общество | Дочерние хозяйственные общества | Другие связанные стороны | Зависимые хозяйственные общества |
| Обороты за 2018 год | | | | |
| Реализация продукции, товаров (работ, услуг) | 25 | 4 216 121 | 1 900 332 | 1 227 |
| Приобретение товаров (работ, услуг) | — | 1 541 557 | 7 058 272 | 1 100 250 |
| Доходы от сдачи имущества в аренду | 166 | 7 226 | 18 532 | 4 254 |
| Проценты по займам к уплате | — | — | — | — |
| Дивиденды, начисленные, но не уплаченные | 1 052 893 | — | — | — |
| Дивиденды уплаченные | 2 500 000 | — | — | — |
| Прочие доходы | — | 1 | 20 681 | — |
| Прочие расходы | — | — | 76 | — |

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

Общая сумма погашения задолженности по агентскому вознаграждению составила 1 901 005 тыс. руб. (2018 год: 1 462 389 тыс. руб.). Из них денежные средства, направленные АО «Петербургская сбытовая компания» на оплату агентского вознаграждения АО «Петроэлектросбыт» составили 1 900 836 тыс. руб. (2018 год: 931 590 тыс. руб.). Сумма задолженности, погашенная зачетом встречных требований АО «Петербургская сбытовая компания» по агентским договорам по сбору денежных средств с АО «Петроэлектросбыт» составила 169 тыс. руб. (2018 год: 530 799 тыс. руб.).

Общая сумма денежных средств, полученных АО «Петербургская сбытовая компания» по агентским договорам от АО «Петроэлектросбыт» за 12 месяцев 2019 года составила 16 909 167 тыс. руб. (2018 год: 16 848 945 тыс. руб.), из них денежные средства, перечисленные на расчетный счет составили 16 908 998 тыс. руб. (2018 год: 16 318 146 тыс. руб.).

Сумма средств, направленных на погашение встречных требований АО «Петроэлектросбыт» к АО «Петербургская сбытовая компания» по агентскому вознаграждению составила 169 тыс. руб. (2018 год: 530 799 тыс. руб.).

Общая сумма денежных средств, направленных АО «Петербургская сбытовая компания» на оплату агентского вознаграждения ООО «ОЭК» составили 1 123 202 тыс. руб. (2018 год: 1 100 250 тыс. руб.). Сумма задолженности, погашенная зачетом встречных требований АО «Петербургская сбытовая компания» по агентским договорам по сбору денежных средств с ООО «ОЭК» составила 11 407 тыс. руб. (2018 год: 9 122 тыс. руб.).

Общая сумма денежных средств, полученных АО «Петербургская сбытовая компания» по агентским договорам от ООО «ОЭК» за 12 месяцев 2019 года составила 17 736 733 тыс. руб. (2018 год: 17 407 146 тыс. руб.), из них денежные средства, перечисленные на расчетный счет составили 17 725 326 тыс. руб. (2018 год: 17 398 024 тыс. руб.).

Сумма средств, направленных на погашение встречных требований ООО «ОЭК» к АО «Петербургская сбытовая компания» по агентскому вознаграждению составила 11 407 тыс. руб. (2018 год: 9 122 тыс. руб.).

Общая сумма денежных средств, направленных АО «Петербургская сбытовая компания» на оплату агентского вознаграждения АО «ЕИРЦЛО» составили 3 265 тыс. руб. (2018 год: 14 407 тыс. руб.). Сумма задолженности, погашенная зачетом встречных требований АО «Петербургская сбытовая компания» по агентским договорам по сбору денежных средств с АО «ЕИРЦЛО» составила 30 955 тыс. руб. (2018 год: 11 508 тыс. руб.).

Общая сумма денежных средств, полученных АО «Петербургская сбытовая компания» по агентским договорам от АО «ЕИРЦЛО» за 12 месяцев 2019 года составила 1 116 172 тыс. руб. (2018 год: 734 848 тыс. руб.), из них денежные средства, перечисленные на расчетный счет составили 1 085 217 тыс. руб. (2018 год: 723 340 тыс. руб.).

Сумма средств, направленных на погашение встречных требований АО «ЕИРЦЛО» к АО «Петербургская сбытовая компания» по агентскому вознаграждению составила 30 955 тыс. руб. (2018 год: 11 508 тыс. руб.).

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

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».

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

В течение 2019 и 2018 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

| Виды вознаграждений | 2019 год | 2018 год |
|--|----------------|----------------|
| Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты | 155 250 | 126 966 |
| Оплата труда за отчетный период | 91 314 | 52 257 |
| Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период | 28 765 | 17 671 |
| Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде | 3 545 | 3 950 |
| Иные краткосрочные вознаграждения | 7 436 | 6 236 |
| Сумма годовых бонусов и иных выплат, включая страховые взносы | 24 190 | 46 852 |

19. 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 предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности 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 2019 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, постоянного представительства, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации. Кроме этого с 2019 года общая ставка НДС увеличилась до 20%, а также иностранные поставщики электронных услуг обязаны регистрироваться в российских налоговых органах для уплаты НДС.

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

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.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2019 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Трансфертное ценообразование

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Начиная с 1 января 2019 г. пороговое значение для трансграничных сделок, которые подлежат налоговому контролю цен, установлено в размере 60 миллионов рублей. Пороговое значение по сделкам в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли и сделкам с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, установлено в размере 60 миллионов рублей. Начиная с 1 января 2019 г. отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок. Сделки между взаимозависимыми лицами на российском рынке, сумма доходов по которым превышает 1 миллиард рублей, будут подлежать налоговому контролю цен, но только при условии, что стороны контролируемой сделки применяют разные ставки по налогу на прибыль, или если хотя бы одна сторона сделки применяет специальный налоговый режим, или освобождена от уплаты налога на прибыль, или является участником регионального инвестиционного проекта, или попадает под ряд других определенных законодательством критериев. Также сделки на российском рынке не признаются контролируемыми, когда, например, обе стороны в сделке зарегистрированы в одном субъекте Российской Федерации, не имеют убытков, не имеют обособленных подразделений на территориях других субъектов Российской Федерации, а также за пределами Российской Федерации и пр. Однако освобождение от контроля за ценами может быть применимо не ко всем сделкам, совершенным на внутреннем рынке. При этом в случае доначислений механизм встречной корректировки налоговых обязательств может быть использован при соблюдении определенных требований законодательства.

Внутригрупповые сделки, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера доначислений могут применяться методы ТЦО.

Законодательство, предусматривающее подготовку документации по международным группам компаний («МГК»), применяется в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 г. Законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК. Данные правила распространяются на МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Обществом ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

Существующие и потенциальные иски

По состоянию на 31 декабря 2019 г. АО «Петербургская сбытовая компания» находилось в процессе урегулирования разногласий в части объема оказанных услуг по передаче электрической энергии с ПАО «МРСК Сибири» на общую сумму 11 049 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 2019 г. Обществом ожидается потенциальный приток денежных средств по судебным искам, находящимся в производстве, где АО «Петербургская сбытовая компания» выступает истцом в размере 1 324 093 тыс. руб.

20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества в соответствии с Информацией Минфина РФ от 14 сентября 2012 г. № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

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: финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные и отраслевые 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 и функционирует Система управления рисками и внутреннего контроля (далее – «СУРиВК»), охватывающая все ключевые бизнес-процессы. СУРиВК АО «Петербургская сбытовая компания» функционирует как часть корпоративной системы управления рисками и внутреннего контроля ПАО «Интер РАО».

С 2019 года в АО «ПСК» изменился корпоративный подход к Системе управления рисками и внутреннего контроля. Политикой управления рисками и внутреннего контроля АО «ПСК» (решение Совета директоров от 15 февраля 2019 г. (протокол 2019-06 от 15 февраля 2019 г.) предусмотрено интеграция двух процессов в один – СУРиВК – Систему управления рисками и внутреннего контроля и интеграция данного процесса в операционную деятельность компании. Политика управления рисками и внутреннего контроля АО «Петербургская сбытовая компания» – ключевой документ, определяющий цели, основные принципы и единые подходы к организации Системы управления рисками и внутреннего контроля АО «Петербургская сбытовая компания», а также механизмы функционирования СУРиВК и регламентирующие принципы и подходы к выявлению, оценке и управлению рисками.

Система управления рисками и внутреннего контроля Общества (СУРиВК) Общества – это совокупность организационных мер, методик, процедур, норм корпоративной культуры и действий, предпринимаемых Обществом для обеспечения оптимального баланса между ростом стоимости, прибыльностью и рисками и создания гарантий достижения целей Общества, в т.ч. обеспечения финансовой устойчивости, сохранности активов, эффективного ведения хозяйственной деятельности, соблюдения законодательства и внутренних нормативных документов, своевременной подготовки достоверной отчетности.

Система управления рисками и внутреннего контроля Общества призвана обеспечивать формирование объективной и наиболее полной информации по всему спектру рисков и действий по управлению рисками Общества, что позволяет менеджменту объективно оценивать текущую рисковую ситуацию и перспективы ее развития, приемлемость принимаемых рисков, а также является основой для принятия информационно обоснованных риск-ориентированных решений в целях достижения стратегических и операционных достижений компании и минимизации воздействия рисков на деятельность Общества.

СУРиВК является многоуровневой иерархической системой, выстраиваемой в Обществе и подконтрольных лицах на различных уровнях управления с учетом роли каждого уровня в процессе организации и обеспечения функционирования системы.

Управление рисками и внутренний контроль является непрерывным циклическим процессом, реализуемым в Обществе. На горизонте календарного года процессы СУРиВК реализуются в рамках цикла управления рисками и внутреннего контроля (далее – «цикл СУРиВК»). Цикл СУРиВК представляет собой последовательность взаимосвязанных этапов, в рамках которых на периодической основе реализуются процессы:

- определения целевых ориентиров СУРиВК;
- выявления рисков с учетом подконтрольных и неподконтрольных факторов;
- оценки и приоритизации рисков и риск-факторов;
- планирования и реализации мероприятий по реагированию на риски, включая контрольные процедуры;
- мониторинга и контроля рисков и риск-факторов;
- формирования периодической и годовой отчетности и раскрытия информации по управлению рисками и внутреннему контролю;
- оценки эффективности СУРиВК.

Деятельность Общества в течение 2019 года, связанная с рисками, осуществлялась согласно действующей Политике и утвержденным решением Совета директоров процедурам, а определение и оценка рисков и управление ими происходило только согласно Политике Общества и ее готовности принимать на себя риски. Общество не осуществляло торговлю производными инструментами в спекулятивных целях, а также не проводило других высокорисковых операций и не осуществляло деятельность, связанную с ситуациями повышенного риска без должного планирования и контроля.

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 применяются утвержденные решением Совета директоров внутренние нормативные документы:

- Регламент процесса «Управление финансовыми рисками АО «Петербургская сбытовая компания» (Протокол заседания Совета директоров Общества от 23 августа 2017 г. № 2017-18); и
- Методика «Управление финансовыми рисками АО «Петербургская сбытовая компания» (Протокол заседания Совета директоров Общества от 23 августа 2017 г. № 2017-18).

Утвержденные документы определяют основные финансовые риски в деятельности Общества, принципы и методы их оценки, мероприятия, применяемые для ограничения финансовых рисков, принципы контроля и мониторинга финансовых рисков.

3.1 Рыночные риски

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги и др.). Организация анализирует свою чувствительность к рыночному риску, которому она подвержена на каждую отчетную дату.

В течение 2019 года Общество незначительно было подвержено рыночному риску 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 рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, депозиты, инвестиции, и производные финансовые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки по активам и обязательствам Общества, будут колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок. Риск изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к долгосрочным заемным средствам Общества с плавающей процентной ставкой.

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

В течение 2019 года с целью ограничения процентного риска Общество управляет риском изменения процентных ставок, привлекая только краткосрочные кредиты на погашение непродолжительных кассовых разрывов для оплаты электроэнергии на оптовом рынке электроэнергии и мощности (ОРЭМ), 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 2019 года осуществлялось в банковских учреждениях, где открыты кредитные лимиты, по минимальной ставке, действующей на дату привлечения.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. у Общества действует договор кредитования в форме овердрафта, шесть договоров с кредитными организациями о предоставлении кредита в виде кредитных линий. Кредитными договорами и корпоративными решениями Общества ставка кредитования ограничена от Ключевой ставки Банка России: не выше ключевой ставки Банка России плюс один процент годовых. На случай резкого роста ставок кредитования или отказа банков в предоставлении кредитов на приемлемых условиях у Общества заключены два договора займа с ПАО «Интер РАО» на краткосрочный и долгосрочный период кредитования.

Риск роста процентных ставок для Общества по итогам 2019 года оценивается как низкий. На 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. у Общества остаток заемных средств отсутствует.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки, связанные с подверженностью риску, будут колебаться вследствие изменений в валютных курсах.

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. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Риск изменения цен на электроэнергию и мощность

В соответствии с операционной деятельностью Общество регулярно осуществляет закупку электроэнергии и мощности. Общество практически не подвержено риску изменения цены на электроэнергию и мощности ввиду того, что увеличение средних цен и тарифов на приобретаемую электроэнергию (мощность), услуги по транспортировке, а также инфраструктурные платежи в соответствии с правилами ценообразования на розничном рынке отражаются в цене реализации электроэнергии и мощности конечному потребителю.

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 2019 года наибольшая подверженность Общества кредитному риску связана с его операционной деятельностью, прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности покупателей электроэнергии / сетевых организаций и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях.

Управление кредитным риском банков-контрагентов и других финансовых организаций обусловлено наличием остатков денежных средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется казначейством Общества в рамках установленных лимитов. Излишки средств инвестируются только в депозиты утвержденных финансовых организаций и в рамках кредитных лимитов, установленных для каждой организации. Кредитные лимиты ежеквартально анализируются и могут быть изменены в течение года. Лимиты устанавливаются с целью минимизации концентрации рисков и, таким образом, уменьшения финансовых убытков, возникающих в результате потенциальной неплатежеспособности финансовой организации. Осуществляется диверсификация размещаемых временно-свободных денежных средств между банками-контрагентами.

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

Управление кредитным риском прочих внешних контрагентов (дебиторской задолженности покупателей электроэнергии / сетевых организаций) осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с контрагентами.

Платежеспособность 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 обратившимся клиентом в зоне действия статуса Гарантирующего поставщика.

В течение 2019 года Общество проводило постоянный оперативный мониторинг ситуации с расчетами за потребленную электроэнергию, осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей. Для целей мониторинга кредитного риска Общество классифицирует дебиторскую задолженность потребителей в соответствии с их кредитным риском. Для отражения дебиторской задолженности по справедливой стоимости Общество создает резерв по сомнительным долгам. Общество следит за тем, чтобы резерв под обесценение дебиторской задолженности отражал риски в зависимости от классификации дебиторской задолженности по группам кредитного риска, чтобы обеспечить последовательность в действиях в отношении различных групп дебиторской задолженности.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря 2019 года представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

| | 2019 год | 2018 год | 2017 год |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Долгосрочные финансовые вложения (прим. 5) | 436 425 | 371 429 | 305 428 |
| Дебиторская задолженность (прим. 8) | 9 554 695 | 9 724 529 | 9 975 457 |
| Денежные средства (прим. 9) | 5 059 860 | 3 959 006 | 2 768 551 |
| Итого | 15 050 980 | 14 054 965 | 13 049 436 |

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 (риск ликвидности) связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, обеспечить выполнение своих обязательств перед акционерами и другими контрагентами, погасить задолженность по полученным кредитам и займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала. Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования договоров поставки/оказания услуг с рассрочкой платежа и пр., привлечения банковских овердрафтов и кредитов. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования, а также минимизировать расходы по заемным средствам и оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

По состоянию на 31 декабря 2019 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 2019 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 2019 г. | Менее 1 месяца | Менее 3-х месяцев | 3-12 месяцев | 1-3 лет | Более 3 лет | Итого |
|---|-------------------|-------------------|----------------|---------|-------------|-------------------|
| Заемные средства, с учетом ожидаемых процентов к выплате (прим. 11) | – | – | – | – | – | – |
| Кредиторская задолженность (прим. 12) | 14 270 613 | 4 896 | 5 980 | – | – | 14 281 489 |
| Оценочные обязательства (прим. 13) | – | – | 396 480 | – | – | 396 480 |
| Итого | 14 270 613 | 4 896 | 402 460 | – | – | 14 677 969 |
| Приведенная стоимость финансовых активов, дисконтированных по соответствующим ставкам | 14 270 613 | 4 896 | 402 460 | – | – | 14 677 969 |

| Год, закончившийся 31 декабря 2018 г. | Менее 1 месяца | Менее 3-х месяцев | 3-12 месяцев | 1-3 лет | Более 3 лет | Итого |
|---|------------------|-------------------|----------------|---------|-------------|-------------------|
| Заемные средства, с учетом ожидаемых процентов к выплате (прим. 11) | – | – | – | – | – | – |
| Кредиторская задолженность (прим. 12) | 7 893 844 | 5 288 272 | – | – | – | 13 182 116 |
| Оценочные обязательства (прим. 13) | – | – | 431 793 | – | – | 431 793 |
| Итого | 7 893 844 | 5 288 272 | 431 793 | – | – | 13 613 909 |
| Приведенная стоимость финансовых активов, дисконтированных по соответствующим ставкам | 7 893 844 | 5 288 272 | 431 793 | – | – | 13 613 909 |

| Год, закончившийся 31 декабря 2017 г. | Менее 1 месяца | Менее 3-х месяцев | 3-12 месяцев | 1-3 лет | Более 3 лет | Итого |
|---|------------------|-------------------|----------------|---------------|-------------|-------------------|
| Заемные средства, с учетом ожидаемых процентов к выплате (прим. 11) | – | – | – | – | – | – |
| Кредиторская задолженность (прим. 12) | 8 303 824 | 4 933 254 | – | – | – | 13 237 078 |
| Оценочные обязательства (прим. 13) | 2 554 | – | 327 508 | 45 757 | – | 375 819 |
| Итого | 8 306 378 | 4 933 254 | 327 508 | 45 757 | – | 13 612 897 |
| Приведенная стоимость финансовых активов, дисконтированных по соответствующим ставкам | 8 306 378 | 4 933 254 | 327 508 | 45 757 | – | 13 612 897 |

Оценка риска потери платежеспособности и финансовой устойчивости осуществляется регулярно, на основе финансовой и управленческой отчетности с акцентом на ряд ключевых факторов, в числе которых: качество дебиторской задолженности, долговая нагрузка (финансовый долг / EBITDA), покрытие процентных расходов поступлениями денежных средств от операционной деятельности, ликвидность, рентабельность капитала (ROE), а также другие финансовые и нефинансовые показатели.

3.4 Риски по обеспечениям выданным и полученным

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам других организаций, а также не выпускало и не выдавало собственные векселя.

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства третьих лиц или в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Общество осуществляет свою деятельность в четком соответствии нормам российского законодательства.

Правовые риски Общества могут возникнуть вследствие следующих факторов:

- увеличение контрольных функций антимонопольного органа в электроэнергетической отрасли;
- изменение правоприменительной практики высшими судебными органами;
- неопределенность правового регулирования отдельных видов услуг и условий хозяйственной деятельности в электроэнергетической области;
- различия в толковании норм законодательства.

Наибольшее влияние на деятельность АО «Петербургская сбытовая компания» оказывают правовые риски, связанные с изменением законодательства в сфере электроэнергетики и налогового законодательства.

Изменения правил функционирования оптового и розничного рынков электроэнергии и различие в их последующем толковании, стали основанием для формирования новых рисков обстоятельств, что привело к ухудшению финансового положения энергосбытовых компаний. Различие в применении норм жилищного законодательства совместно 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, законодательной, контрольно-надзорной государственной власти Российской Федерации, Санкт-Петербурга и Ленинградской области.

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства, обусловлены возможным внесением изменений и последующим различным толкованием. 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 могут занимать 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 счет 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 со стороны Общества проводится работа по освещению установленных положений законодательства относительно расчета по нерегулируемым ценам, осуществляются переговоры с представителями сетевых организаций.

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

4.2 Страновые и региональные риски

В 2019 году Общество осуществляло основную деятельность в трех регионах: Санкт-Петербург, Ленинградская область и Омская область, для которых 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 нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами и общей геополитической ситуации, что в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. С целью поддержания стабильности российского рубля в стране осуществляются экономические, налоговые, политические и прочие реформы.

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 регионах, в которых 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 регионов, в которых Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

4.3 Отраслевые риски

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

К существенным отраслевым рискам для Общества относится риск снижения объема реализации электроэнергии: снижение полезного отпуска, обусловленное изменением законодательства РРЭ и выходом потребителей на ОРЭ а также переход к конкурентным бытовым компаниям, сезонные колебания температуры, могут привести к снижению полезного отпуска э/э и мощности и недополучению ожидаемой маржинальной прибыли.

Риски принятия неблагоприятных тарифно-балансовых решений, риски тарифного регулирования являются наиболее серьезными, т.к. тарифное регулирование определяет доходную базу бизнеса. В 2018 году Общество одномоментно осуществило 100% переход на расчет бытовых надбавок с использованием метода эталонных затрат по двум регионам деятельности – Санкт-Петербург и Ленинградская область. В течение отчетного периода руководство Общества обеспечивало 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, уделяя большое внимание повышению качества обслуживания клиентов, развивая дистанционные и интерактивные каналы коммуникаций, клиентские сервисы и осуществляя 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.

4.4 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. В своей работе АО «Петербургская бытовая компания» руководствуется принципами открытости для контрагентов и клиентов.

С целью предотвращения репутационных рисков, Общество на постоянной основе совершенствует стандарты качества обслуживания потребителей, организует процесс контроля качества предоставления услуг, анализирует работу с поступающими жалобами. Одновременно с этим, регулярно проводит обучение сотрудников, реализует тщательный отбор соискателей на вакантные должности.

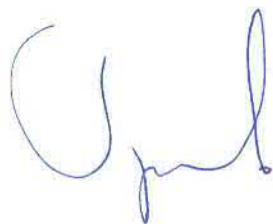
Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как незначительные.

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2019 Г.

В 2020 году на основании Решения № 23 Единственного акционера АО «Петербургская сбытовая компания» от 27 декабря 2019 г. были выплачены дивиденды за прошлые периоды в сумме 1 800 000 тыс. руб. в пользу ПАО «Интер РАО».

Министерство энергетики РФ приказом № 1300 от 29 ноября 2019 г. присвоило ООО «Омская энергосбытовая компания» статус гарантирующего поставщика электрической энергии на территории Омской области с 1 января 2020 г.

Руководитель



В.В. Пирогов (по доверенности №507-053
от 13 декабря 2019 г.)

10 февраля 2020 г.