

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Петербургская сбытовая компания»
за 2018 год

Февраль 2019 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 2018 год:	
Бухгалтерский баланс	7
Отчет о финансовых результатах	
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	



Совершенство бизнеса,
улучшаем мир

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

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

Аудиторское заключение независимого аудитора

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 2018 г., отчета о финансовых результатах за 2018 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 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 (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 2018 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 него 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 определенных руководством бухгалтерских оценок и раскрытия соответствующей 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»

8 февраля 2019 г.

Сведения об аудируемом лице

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

Сведения об аудиторе

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 18 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 _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
710001		
31	12	2018
77724330		
7841322249		
35.14		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г.	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 3	Нематериальные активы	1110	197 431	245 588	219 773
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п. 4	Основные средства в том числе:	1150	927 794	1 228 261	1 557 027
	Незавершенное строительство	1155	4 912	4 912	55 405
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п. 5	Финансовые вложения	1170	371 429	305 428	305 428
	Отложенные налоговые активы	1180	614 858	510 260	471 135
п. 6	Прочие внеоборотные активы	1190	24 072	27 129	3 164
	Итого по разделу I	1100	2 135 584	2 316 666	2 556 527
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 7	Запасы	1210	30 262	32 326	38 134
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 708	435 640	1 190 599
п. 8	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1230	9 724 530	9 975 457	8 739 400
	Покупатели и заказчики	1231	7 929 007	8 450 444	7 194 348
	Авансы выданные	1232	724 363	560 361	543 217
	Прочие дебиторы	1236	1 071 160	964 652	1 001 835
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	107	-	-
п. 9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 959 006	2 768 551	2 012 249
	Прочие оборотные активы	1260	43 760	51 041	40 618
	Итого по разделу II	1200	13 761 373	13 263 015	12 021 000
	БАЛАНС	1600	15 896 957	15 579 681	14 577 527

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 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	2 061 950	1 742 388	3 537 200
	Итого по разделу III	1300	2 275 828	1 956 266	3 751 078
п. 11	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 220	10 518	13 919
п. 13	Оценочные обязательства	1430	-	45 757	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	7 220	56 275	13 919
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Заемные средства	1510	-	-	-
п. 12	Кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1520	13 182 116	13 237 078	10 379 372
	Поставщики и подрядчики	1521	6 472 722	5 431 506	4 839 507
	Задолженность перед персоналом организации	1522	-	-	-
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	20 664	13	-
	Задолженность по налогам и сборам	1524	308 100	355 552	937 651
	Авансы полученные	1525	5 288 272	4 933 254	4 585 291
	Прочие кредиторы	1527	1 092 358	2 516 753	16 923
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п. 13	Оценочные обязательства	1540	431 793	330 062	433 158
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	13 613 909	13 567 140	10 812 530
	БАЛАНС	1700	15 896 957	15 579 681	14 577 527

Руководитель

С.Н.Кропачев

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 08 "

февраль



Отчет о финансовых результатах
за 2018 год

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

Коды		
0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12 2018
по ОКПО	77724330	
ИНН	7841322249	
по ОКВЭД	35.14	
по ОКОПФ / ОКФС	12267	16
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
п. 14	Выручка	2110	136 720 250	126 603 474
	в т.ч.: электроэнергия	2111	136 180 945	126 127 280
п. 14	Себестоимость продаж	2120	(37 129 505)	(35 645 095)
	в т.ч.: электроэнергия	2121	(36 997 290)	(35 549 261)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	99 590 745	90 958 379
п. 14	Коммерческие расходы	2210	(96 937 627)	(88 855 421)
п. 14	Управленческие расходы	2220	(719 217)	(856 742)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 933 901	1 246 216
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	56 960	40 996
	Проценты к уплате	2330	(67 716)	(144 001)
п. 15	Прочие доходы	2340	2 289 892	2 301 434
п. 15	Прочие расходы	2350	(2 508 542)	(1 827 920)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 704 495	1 616 725
п. 16	Текущий налог на прибыль	2410	(517 068)	(397 396)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	68 273	31 525
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	3 298	3 401
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	104 598	39 124
	Прочее	2460	77 132	5 949
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 372 455	1 267 803

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 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	1 372 455	1 267 803
	СПРАВОЧНО	2900		
п. 17	Базовая прибыль (убыток) на акцию, (руб.)	2910	1,79	1,66
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, (руб.)	2910		

Руководитель _____ В. Кропачев
(подпись) (расшифровка подписи)

"08" февраля 2019 года



Отчет об изменениях капитала
за 20 18 г.

Организация **АО "Петербургская сбытовая компания"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Торговля электроэнергией**

Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерное общество/частная собственность

Единица измерения тыс руб

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
710003		
31	12	2018
77724330		
784132249		
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>16</u> г.	3100	179 473	(-)	7 484	26 921	3 537 200	3 751 078
<u>За 20 17 г.</u>						1 267 803	1 267 803
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 267 803	1 267 803
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 267 803	1 267 803
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	(-)	-	(-)	(-)	(3 062 615)	(3 062 615)
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	(3 062 615)	(3 062 615)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>17</u> г.	3200	179 473	(-)	7 484	26 921	1 742 388	1 956 266
<u>За 20 18 г.</u>						1 372 455	1 372 455
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 372 455	1 372 455
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1 372 455	1 372 455
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
реализация собственных акций	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего	3320	(-)	-	(-)	(-)	(1 052 893)	(1 052 893)
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	(1 052 893)	(1 052 893)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>18</u> г.	3300	179 473	(-)	7 484	26 921	2 061 950	2 275 828

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.	Изменения капитала за 20 <u>17</u> г.		На 31 декабря 20 <u>17</u> г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	3 751 078	1 267 803	(3 062 615)	1 956 266
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	3 751 078	1 267 803	(3 062 615)	1 956 266
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	3 537 200	1 267 803	(3 062 615)	1 742 388
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	3 537 200	1 267 803	(3 062 615)	1 742 388
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 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Чистые активы	3600	2 275 828	1 956 266	3 751 078

Руководитель _____ Крочачев С.Н.
 (подпись) (расшифровка подписи)
 "08" февраля 20 19 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Акционерное Общество "Петербургская сбытовая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / частная собственность

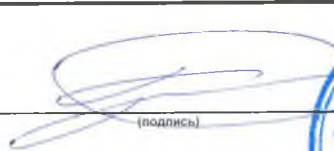
Единица измерения: _____ в тыс. рублей

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
по ОКПО	77724330		
ИНН	7841322249		
по ОКВЭД	35 14		
по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	137 380 580	125 746 041
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	136 331 967	125 469 530
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	46 780	36 748
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 001 833	239 763
в том числе прочие поступления по текущей деятельности	41191	-	-
в том числе денежные потоки по агентским договорам, где агент участвует в расчетах	41192	-	-
Платежи - всего	4120	(133 481 314)	(124 256 194)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(130 971 367)	(122 033 170)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 582 532)	(1 478 243)
процентов по долговым обязательствам	4123	(67 716)	(144 660)
налога на прибыль организаций	4124	(622 108)	(270 576)
прочие платежи	4129	(237 591)	(329 545)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 899 266	1 489 847
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	15 209	5 036
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	15 209	5 036
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	(224 020)	(175 966)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(157 720)	(175 966)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(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	(208 811)	(170 930)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
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	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 500 000)	(562 615)
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	(2 500 000)	(562 615)
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	(2 500 000)	(562 615)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 190 455	756 302
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 768 551	2 012 249
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 959 006	2 768 551
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____



(подпись)

Кропачев Сергей
Николаевич

(информация о подписи)

08 февраль 2019 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Петербургская сбытовая компания» за 2018 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Петербургская сбытовая компания» (далее – «Общество») за 2018 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 промышленностисроком 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;
- Кингисепское отделение по сбыту электроэнергии;
- Кировское отделение по сбыту электроэнергии;
- Колпинское отделение по сбыту электроэнергии;
- Курортное отделение по сбыту электроэнергии;
- Лодейнопольское отделение по сбыту электроэнергии;
- Лужское отделение по сбыту электроэнергии;
- Новолодожское отделение по сбыту электроэнергии;
- Петродворцовое отделение по сбыту электроэнергии;
- Приозерское отделение по сбыту электроэнергии;
- Пушкинское отделение по сбыту электроэнергии;
- Сертоловское отделение по сбыту электроэнергии;
- Тихвинское отделение по сбыту электроэнергии;
- Рошинское отделение по сбыту электроэнергии;
- Тосненское отделение по сбыту электроэнергии.

Все отделения по сбыту (входящие в них участки и пункты) не имеют самостоятельного баланса, имущество передано им по внутреннему перемещению, открыты расчетные (транзитные) банковские счета для зачислений оплаты за потребленную электроэнергию прикрепленными к данным отделениям потребителями с дальнейшим транзитом (зачислением) полученных средств на основные счета общества. Распоряжение расчетными счетами производится в Управлении Общества. В рамках мероприятий по централизации расчетов с потребителями – юридическими лицами, в 2017 году расчетные (транзитные) банковские счета для зачислений оплаты за потребленную электроэнергию прикрепленными к отделениям – закрыты.

Среднегодовая численность работающих в АО «Петербургская сбытовая компания» за отчетный период составила 1 257 человек (за 2017 год – 1 240 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» 17 мая 2018 г. (Решение от 17 мая 2018 г. № 18) избран следующий состав Совета директоров:

Орлов Дмитрий Станиславович	Председатель Совета директоров АО «Петербургская сбытовая компания», Руководитель Блока розничного бизнеса ПАО «Интер РАО»
Мирошниченко Евгений Николаевич	Член Совета директоров АО «Петербургская сбытовая компания», Член Правления, Руководитель Финансово-экономического центра ПАО «Интер РАО»
Маслов Алексей Викторович	Член Совета директоров АО «Петербургская сбытовая компания», Директор по стратегическому развитию Блока стратегии и инвестиций ПАО «Интер РАО»

Шаскольский Максим Алексеевич	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» 17 мая 2018 г. (решение от 17 мая 2018 г. № 18) избрана Ревизионная комиссия в следующем составе:

Андреева Оксана Леонидовна	Председатель Ревизионной комиссии АО «Петербургская сбытовая компания», руководитель Департамента аудита сбытовых активов и трейдинга 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»
Лихачев Андрей Владимирович	Член Ревизионной комиссии АО «Петербургская сбытовая компания», руководитель Дирекции аудита розничной деятельности ПАО «Интер РАО»
Агафонов Сергей Валериевич	Член Ревизионной комиссии АО «Петербургская сбытовая компания», аудитор Дирекции аудита розничной деятельности ПАО «Интер РАО»

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подписана (утверждена) 8 февраля 2019 г.

Основные направления деятельности в 2018 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 29 марта 2017 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2018 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 8.0 Управление производственным предприятием». Рабочий план счетов бухгалтерского учета утвержден организацией на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утверждаемого Министерством финансов Российской Федерации.

Основными задачами бухгалтерского учета Общества являются:

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

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 бытовая 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.);
- коммерческие потери;
- 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

С целью организации и стандартизации деятельности компаний Группы «Интер РАО» была утверждена стандартная методика Группы «Интер РАО» по формированию себестоимости произведенной и реализованной продукции, работ, услуг, расходов, связанных с продажей товаров.

Общество внесло следующие изменения в учетную политику на 2018 год, не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета:

- обособленное отражение управленческих расходов от коммерческих расходов в отчете о финансовых результатах.

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

Наименование статьи о финансовых результатах	Статья отчета о финансовых результатах	Влияние изменений в учетной политике за 2017 год	За 2017 год (до пересчета)	За 2017 год (после пересчета)
Коммерческие расходы	2210	856 742	(89 712 163)	(88 855 421)
Управленческие расходы	2220	(856 742)	–	(856 742)

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

Отраженные изменения не оказали влияния на размер базовой и разводненной прибыли на одну акцию за 2017 год. Сумма базовой прибыли на одну акцию за 2017 год составила 1,66 рублей. У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

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 2016 г.	203 577	170 439	16 160	390 176
Поступление	72 451	82 242	138 681	293 374
Выбытие	(10 015)	(73 077)	(154 693)	(237 785)
31 декабря 2017 г.	266 013	179 604	148	445 765
Поступление	77 732	26 045	115 141	218 918
Выбытие	–	–	(103 777)	(103 777)
На 31 декабря 2018 г.	343 745	205 649	11 512	560 906
Накопленная амортизация				
На 31 декабря 2016 г.	(65 654)	(104 749)	–	(170 403)
Начисленный износ	(57 920)	(24 453)	–	(82 373)
Выбытие	497	52 102	–	52 599
На 31 декабря 2017 г.	(123 077)	(77 100)	–	(200 177)
Начисленный износ	(131 288)	(32 010)	–	(163 298)
Выбытие	–	–	–	–
На 31 декабря 2018 г.	(254 365)	(109 110)	–	(363 475)
Остаточная стоимость				
На 31 декабря 2016 г.	137 923	65 690	16 160	219 773
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

В 2018 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 115 141 тыс. руб. (в 2017 году – 138 681 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 2018 г. составляет 100 330 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 40 014 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г. – 380 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 2016 г.	28 157	515 730	2 107 615	79 147	41 471	55 405	2 827 525
Поступление	–	1 210	80 307	7 991	163	39 178	128 849
Выбытие	–	–	(69 972)	(10 630)	(2 800)	(89 671)	(173 073)
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	4195	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
Накопленная амортизация							
На 31 декабря 2016 г.	–	(93 812)	(1 087 714)	(54 580)	(34 392)	–	(1 270 498)
Начисленный износ	–	(19 730)	(330 159)	(13 635)	(1 531)	–	(365 055)
Выбытие	–	–	69 972	10 460	81	–	80 513
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)
Остаточная стоимость							
На 31 декабря 2016 г.	28 157	421 918	1 019 901	24 567	7 079	55 405	1 557 027
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

По состоянию на 31 декабря 2018 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 332 636 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 394 072 тыс. руб.; 31 декабря 2016 г.: 292 789 тыс. руб.).

В состав Основных средств на 31 декабря 2018 г. включены 4 земельных участка, в сумме 28 157 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 4 земельных участка в сумме 28 157 тыс. руб.; 31 декабря 2016 г.: 4 земельных участка в сумме 28 157 тыс. руб.), по которым не начисляется амортизация.

По состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 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 2018 г.	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Получено в аренду			
Помещения	153 807	256 189	256 189

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения Общества на 31 декабря 2018 составляют 371 429 тыс. руб. (31 декабря 2017 г. – 305 428 тыс. руб., 31 декабря 2016 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» и 51% акций АО «Единый информационно-расчетный центр Ленинградской области».

Резерв на обесценение финансовых вложений на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 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 2018 г.	Остаток на 31 декабря 2017 г.	Остаток на 31 декабря 2016 г.
Расходы будущих периодов со сроком полезного использования более 1 года	10 788	760	3 164
Долгосрочная дебиторская задолженность на условиях коммерческого кредита	13 284	26 369	
Итого	24 072	27 129	3 164

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 2016 г.	31 950	5 652	532	38 134
Поступление	94 089	10 640	13 273	118 002
Выбытие	(98 542)	(11 463)	(13 805)	(123 810)
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

На 31 декабря 2018 г. запасов, переданных в залог или в обеспечение, нет.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2018 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 2016 г.	11 206 321	62 886	546 678	7 350	956	1 542 243	13 366 434
Величина резерва на 31 декабря 2016 г.	(4 057 371)	(17 488)	(3 461)	–	–	(548 714)	(4 627 034)
Задолженность за вычетом резерва по состоянию на 31 декабря 2016 г.	7 148 950	45 398	543,217	7 350	956	993 529	8 739 400
Поступление	3 972 399	81 602	564,016	59 610	3 940	401 387	5 082 954
Погашение	(2 324 164)	(40 161)	(546,678)	(7 350)	(956)	(263 300)	(3 182 609)
Списание задолженности	(377 840)	–	(94)	–	–	(211 003)	(588 937)
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

	Покупатели и заказчики	Прочие покупатели и заказчики	Авансы выданные	Переплата по налогам и сборам	Переплата по страховым взносам	Прочие дебиторы	Итого
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

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства по состоянию на 31 декабря включают:

	Остаток на 31 декабря 2018 г.	Остаток на 31 декабря 2017 г.	Остаток на 31 декабря 2016 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	3 959 006	2 768 551	492 749
Депозиты со сроком размещения до 3-х месяцев	–	–	1 519 500
Итого	3 959 006	2 768 551	2 012 249

По состоянию на 31 декабря 2018 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 10 500 000 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 8 000 000 тыс. руб., которые могут быть получены Обществом в форме кредитной линии:
 - по договорам с ГПБ (АО) № 5137 от 31 мая 2011 г., АО АБ Россия № 00.19-2/01/088/17 от 19 апреля 2017 г., № 00.19-2/01/087/17 от 19 апреля 2017 г., № 00.19-2/01/086/17 от 19 апреля 2017 г., АО Райффайзенбанк №195-MSK от 23 марта 2017 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 – финансирование финансово-хозяйственной деятельности, в т.ч. погашение задолженности по кредитам и займам перед третьими лицами, суммы обязательных (неснижаемых) остатков отсутствуют;
- денежные средства в размере 30 000 000 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 2018 г., 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2016 г. равен 179 473 тыс. руб. и оплачен полностью. Акций, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2016 г. и 31 декабря 2015 г. нет.

Структура акционерного капитала включает обыкновенные и привилегированные акции. По состоянию на 31 декабря 2018 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 2018 г., единственным акционером общества является ПАО «Интер РАО».

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Сумма расходов за пользование займами и кредитами в 2018 году составила 67 716 тыс. руб. (в 2017 году сумма расходов составила 144 001 тыс. руб.). Все начисленные проценты были включены в состав прочих расходов отчетного периода. Все кредиты и займы по состоянию на 31 декабря 2018 г. выражены в рублях.

В 2018 году Обществом были получены банковские кредиты и займы на общую сумму 32 649 614 тыс. руб., погашено – 32 649 614 тыс. руб. (в 2017 году получено – 39 001 230 тыс. руб., погашено – 39 001 230 тыс. руб.).

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В составе кредиторской задолженности отражены:

	По состоянию на 31 декабря 2018 г.	По состоянию на 31 декабря 2017 г.	По состоянию на 31 декабря 2016 г.
Задолженность перед поставщиками э/э и мощности	6 472 722	5 431 506	4 839 507
Задолженность по налогам и сборам	308 100	355 552	937 651
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	20 664	13	–
Авансы полученные от потребителей э/э	5 288 272	4 933 254	4 585 291
Прочие кредиторы	1 092 358	2 516 753	16 923
Итого	13 182 116	13 237 078	10 379 372

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками по состоянию на 31 декабря 2018 г., выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам

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

	2018 год	2017 год	2016 год
Налог на прибыль	–	217 141	37 492
Налог на добавленную стоимость	294 490	135 979	897 260
Налог на имущество	3 180	2 267	2 727
Прочие	10 430	165	172
Итого задолженность по налогам и сборам	308 100	355 552	937 651

По состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 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 разбиратель- ствами	Резервы на предстоя- щую оплату отпусков, неиспользо- ванных на отчетную дату	Резервы на выплату вознаграждений по итогам работы	Прочие оценочные обязательства (резервы)	Итого
На 31 декабря 2016 г.	135 664	39 248	257 029	1 217	433 158
Признано в отчетном периоде	3 497	138 649	286 772	4 049	433 967

	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
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(117 258)	(111 486)	(249 777)	(613)	(479 134)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(10 437)	–	–	(735)	(11 172)
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

Из общей суммы оценочных обязательств	2018 год	2017 год	2016 год
Долгосрочные	–	45 757	–
Краткосрочные	431 793	330 062	433 158
Итого	431 793	375 819	433 158

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 2018 г., составил 50 479 тыс. руб. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2018 г. будет использован в первой половине 2019 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2018 г.

Резерв, созданный в связи с судебными разбирательствами

По состоянию на 31 декабря 2018 г. АО «Петербургская сбытовая компания» создан резерв на общую сумму 23 673 тыс. руб. без учета НДС на покрытие убытков, которые Общество может понести в связи с возможностью удовлетворения судом исковых заявлений, предъявленных такими организациями как ПАО «МРСК Сибири» – о взыскании стоимости услуг по передаче электрической энергии, оказываемых сетевой организацией потребителям гарантирующего поставщика, расположенным в Омской области, а также ООО «Фруктовый дом» – о взыскании неосновательного обогащения и процентов. Указанные исковые заявления рассматриваются в рамках следующих судебных дел, которым Обществом была присвоена низкая вероятность благоприятного исхода:

- А46-8034/2016 (сумма иска составляет 1 080 тыс. руб. без учета НДС);
- А56-52095/2018 (сумма иска составляет 21 512 тыс. руб. без учета НДС);
- Сумма по прочим искам составляет 1 081 тыс. руб. без учета НДС.

Ожидается, что судебные акты по большинству из указанных дел, завершающие процесс рассмотрения споров, будут приняты судом в 2019 году.

Оценочные обязательства (резервы) по выплате вознаграждений работникам

Резервы в отношении предстоящих расходов по выплате вознаграждений работникам на 31 декабря 2018 г. состоят из следующих видов вознаграждений:

- годовой премии в сумме 277 838 тыс. руб.;
- вознаграждения по программе LTIP («Long term incentive plan») в сумме 79 632 тыс. руб.

Ожидается, что остаток резерва по краткосрочным оценочным обязательствам на 31 декабря 2018 г. будет использован в течение 2019 года, по LTIP – не ранее июля 2019 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате перечисленных видов вознаграждения не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2018 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	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
Купля-продажа электроэнергии	126 127 280	(35 549 261)	90 578 019
Прочие	476 194	(95 834)	380 360
Итого за 2017 год	126 603 474	(35 645 095)	90 958 379

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

Вид расхода	2018 год	2017 год
Транспортировка электроэнергии	57 936 444	52 323 699
Покупная электроэнергия	36 997 290	35 549 261
Мощность	33 617 531	31 110 260
Агентское вознаграждение	3 031 360	2 874 844
Заработная плата	795 174	672 698
Нагрузочные потери	–	482 651
Страховые взносы	221 557	184 604
Прочие расходы	1 467 776	1 302 499
Итого	134 067 132	124 500 516

Управленческие расходы

Вид расхода	2018 год	2017 год
Заработная плата	476 928	543 538
Страховые взносы	114 826	139 929
Расходы на персонал	53 792	34 523
Консультационные услуги	1 385	8 048
Агентское вознаграждение	7 403	9 240
Представительские расходы	5 503	6 020
Амортизация	6 603	8 738
Прочие расходы	52 777	106 706
Итого	719 217	856 742

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В составе прочих доходов были отражены:

Виды прочих доходов	2018 год	2017 год
Санкции по электроэнергии	1 123 426	905 275
Доходы прошлых периодов	846 923	1 098 335
Штрафные санкции по договорам поставки	207 888	207 808
Возврат госпошлины	29 012	20 710
Доходы от уступки прав требования	32 739	19 099
Уменьшение резерва по оценочным обязательствам под судебные иски, штрафные санкции по договорам	8 696	10 437
От возмещения убытков	28 565	15 554
Прочие	12 643	24 216
Итого	2 289 892	2 301 434

В составе прочих расходов были отражены:

Виды прочих расходов	2018 год	2017 год
Начисление резерва по сомнительным долгам	1 272 306	664 288
Перерасчет (уменьшение) доходов прошлых лет	1 125 064	1 044 537
Расходы по договорам уступки прав требования	39 944	21 989
Госпошлина	52 791	41 487
Прочие	18 437	55 619
Итого	2 508 542	1 827 920

16. РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	1 704 495	1 616 725
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	340 899	323 346
Эффект постоянных разниц отчетного периода:	68 273	31 525
- восстановление резерва по сомнительным долгам	—	—
- прочие	68 273	31 525
Эффект временных разниц отчетного периода:	107 896	42 525
- резерв по сомнительным долгам	93 243	50 568
- оценочные обязательства и резервы	11 438	(11 468)
- прочие	3 215	3 425
Налог на прибыль, рассчитанный по ставке 20% до использования убытка	—	—
Использование убытка прошлых лет	—	—
Налог на прибыль	(517 068)	(397 396)

	На 31 декабря 2018 г.
Сумма отложенного налогового актива	614 858
Сумма отложенного налогового обязательства	7 220

	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Результат перерасчета налога на прибыль за предыдущие периоды	77 132	5 949

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 2018 год 1,79 рубля на акцию (за 2017 год – 1,66 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, а владельцы привилегированных акций имеют право получать дивиденды по каждой привилегированной акции в размере 10% чистой прибыли Общества по итогам финансового года, определенной пропорционально привилегированных акций. Если сумма дивидендов по каждой обыкновенной акции превышает сумму, подлежащую выплате в качестве дивидендов по каждой привилегированной акции, размер дивиденда, выплачиваемого последним, должен быть увеличен до размера дивиденда, выплачиваемого по обыкновенным акциям.

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

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию. Ниже приведен размер базовой прибыли, приходящейся на одну обыкновенную акцию, при условии полного распределения всей суммы чистой прибыли на дивиденды:

	2018 год	2017 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	1 372 455	1 267 803
Базовая и разводненная прибыль на акцию, в тыс. руб.	1,79	1,66

В 2018 году на основании Решения № 17 Единственного акционера АО «Петербургская сбытовая компания» от 13 декабря 2017 г. были выплачены дивиденды за прошлые периоды в сумме 2 500 000 тыс. руб.. Также, в течение года, на основании Решения № 20 Единственного акционера АО «Петербургская сбытовая компания» от 29 декабря 2018 г. были начислены, но не выплачены дивиденды за прошлые периоды в сумме 1 052 893 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 Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
2	Шаскольский Максим Алексеевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества	0	0
3	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
4	Акционерное общество «ПЕТРОЭЛЕКТРО-СБЫТ»	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
5	Акционерное общество «Алтайэнергосбыт»	Алтайский край, г. Барнаул	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	Акционерное общество «Мосэнергосбыт»	Российская Федерация, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
7	Публичное акционерное общество «Тамбовская энергосбытовая компания»	г. Тамбов	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
8	Публичное акционерное общество «Саратовэнерго»	Российская Федерация, г. Саратов	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
9	Акционерное общество «Энергосбытовая компания Московской области»	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
10	Общество с ограниченной ответственностью «Интегратор ИТ»	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
11	Акционерное общество «Интер РАО Капитал»	Российская Федерация, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
12	RAO NORDIC Oy	00180, Tammasaarekatu 1, Helsinki, Finland (Хельсинки, Финляндия)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
13	INTER RAO Management B.V.	Strawinskyiaan 655, 1077 XX Amsterdam, The Netherlands	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
14	Gardabani Holdings B.V.	Strawinskyiaan 655, 1077 XX Amsterdam, The Netherlands	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
15	Silk Road Holdings B.V.	Strawinskyiaan 655, 1077 XX Amsterdam, The Netherlands	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
16	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
17	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

№ 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 I»	Грузия, 5310, Цалкский район, пос. Храмгэс	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
19	Акционерное общество «Храми ГЭС II»	Грузия, Дманиский район, 1700, пос. Храмгэс-2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
20	Общество с ограниченной ответственностью «Энергоспецсервисобслуживание»	3352, Приднестровская Молдавская Республика, г. Днестровск, ул. Лиманная, д. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
21	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
22	«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
23	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
24	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
25	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
26	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
27	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
28	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
29	«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, %
30	Акционерное общество «Санаторий-профилакторий «Лукоморье»	Российская Федерация, Оренбургская обл., Ноорский район, п. Энергетик	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
31	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
32	Акционерное общество «Нижневартовская 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
33	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
34	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
35	Акционерное общество «Электролуч»	Российская Федерация, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
36	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
37	Акционерное общество «Территориальная генерирующая компания № 11»	Российская Федерация, г. Омск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
38	Общество с ограниченной ответственностью «КВАРЦ Групп»	Российская Федерация, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
39	Общество с ограниченной ответственностью «Верхнетагильская коммунальная компания»	Российская Федерация, Свердловская область, г. Верхний Тагил	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
40	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, %
41	Акционерное общество «Промышленная энергетика»	Российская Федерация, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
42	RAO Intertech B.V.	Strawinskylaan 655, 1077 XX Amsterdam, The Netherlands	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
43	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
44	INTER RAO Finance B.V.	Strawinskylaan 655, 1077 XX Amsterdam, The Netherlands	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
45	INTER RAO Credit B.V.	Strawinskylaan 655, 1077 XX Amsterdam, The Netherlands	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
46	Акционерное общество «Интер РАО – Электрогенерация»	Российская Федерация, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
47	Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО – Орловский энергообит»	Российская Федерация, г. Орел	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
48	UAB «Vudmantai wind park»	Литовская Республика, Вильнюс, ул. А. Тумено, 4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
49	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
50	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
51	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

№ 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, %
52	Акционерное общество «Энергия-1»	Российская Федерация, Тульская обл., г. Суворов	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
53	Акционерное общество «Коммунальник»	Российская Федерация, Забайкальский край, Оловянинский район, п. Ясногорск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
54	Акционерное общество «Гостиница Волгореченск»	Российская Федерация, Костромская обл., г. Волгореченск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
55	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
56	Общество с ограниченной ответственностью «Угольный разрез»	Российская Федерация, Республика Бурятия, Бичурский район, с. Окино-Ключи	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
57	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		
58	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
59	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
60	Общество с ограниченной ответственностью «РН-Энерго»	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
61	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
62	IRL POLSKA spolka z ograniczona odpowiedzialnoscia	Warsaw, The Republic of Poland (Варшава, Республика Польша)	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, %
63	Общество с ограниченной ответственностью «Башкирские распределительные тепловые сети»	РФ, Республика Башкортостан, г. Уфа	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
64	Общество с ограниченной ответственностью «Башкирская генерирующая компания»	РФ, Республика Башкортостан, г. Уфа.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
65	Общество с ограниченной ответственностью «Башэнерготранс»	РФ, Республика Башкортостан, г. Уфа	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
66	Общество с ограниченной ответственностью «Лечебно-оздоровительный центр «Энергетик»	Российская Федерация, г. Уфа	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
67	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
68	Акционерное общество «Сбытовая компания Луч»	г. Королев	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
69	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
70	Публичное акционерное общество «Томская энергосбытовая компания»	Российская Федерация, г. Томск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
71	Акционерное общество «Томскэнергобаланс»	Российская Федерация, г. Томск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
72	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
73	Акционерное общество «ТомскРТС»	Российская Федерация, г. Томск	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, %
74	Акционерное общество «Омские распределительные тепловые сети»	г. Омск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
75	Общество с ограниченной ответственностью «Центр осуществления расчетов»	Российская Федерация, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
76	Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – СП»	119435, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, строение 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
77	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
78	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
79	Акционерное общество «Томская генерация»	Российская Федерация, г. Томск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
80	Лапушкин Иван Иванович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
81	Горшкова Екатерина Сергеевна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
82	Закатаев Олег Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
83	Канделаки Дэви	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
84	Гарбузенко Александр Васильевич	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, %
85	Вазниокас Паулюс	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
86	Чебатарюнас Видас	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
87	Бальчунас Гиедрюс	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
88	Безделов Сергей Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
89	Иванов Игорь Геннадьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
90	Борисова Елена Юрьевна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
91	Шашмулин Михаил Вадимович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
92	Езжев Михаил Витальевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
93	Сунцов Александр Евгеньевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
94	Сергеев Максим Евгеньевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
95	Сарымсаков Евгений Галимович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
96	Филатов Дмитрий Александрович	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, %
97	Шаров Юрий Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
98	Кобцев Сергей Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
99	Ивлев Евгений Геннадьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
100	Лыков Сергей Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
101	Симановский Александр Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
102	Лебедева Анастасия Александровна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
103	Юрьев Юрий Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
104	Ковалев Андрей Викторович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
105	Нагорнов Валерий Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
106	Щербаков Алексей Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
107	Сенатский Игорь Юрьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
108	Прасков Валентин 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, %
109	Ширма Алексей Ростиславович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
110	Иваничкина Светлана Владимировна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
111	Панасюк Сергей Яковлевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
112	Дмитриев Владимир Зиновьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
113	Кодин Александр Викторович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
114	Ковальчук Борис Юрьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
115	Романов Вячеслав Викторович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
116	Коваленко Андрей Игоревич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
117	Пельмский Олег Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
118	Лариошкин Виктор Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
119	Общество с ограниченной ответственностью «МЭС-Развитие»	Российская Федерация, Московская область, г. Мытищи	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
120	Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – Управление сервисами»	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, %
121	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
122	Рабинович Аарон	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
123	Булгаков Алексей Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
124	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
125	Параскевас Захарулис	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
126	Георгиу Панагионис	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
127	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
128	Мурзин Александр Сергеевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
129	Куликов Сергей Валентинович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
130	Ольшевская Елена Леонидовна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
131	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

№ 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, %
132	Шабарин Денис Евгеньевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
133	Оскотский Артем Юрьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
134	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
135	Меребашвили Тамара Александровна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
136	Маслов Алексей Викторович	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	0	0
137	Сидоренко Василий Михайлович	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	0	0
138	Головлев Андрей Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
139	Полочанский Владислав Иосифович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
140	Мирошниченко Евгений Николаевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
141	Константинов Михаил Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
142	Общество с ограниченной ответственностью «Энергетическая сбытовая компания Башкортостана»	Российская Федерация, г. Уфа	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
143	Травкин Андрей Анатольевич	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, %
144	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
145	Семериков Игорь Федорович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
146	Попова Светлана Владимировна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
147	Акулов Андрей Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
148	Баранов Юрий Алексеевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
149	Общество с ограниченной ответственностью «Практика»	Российская Федерация, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
150	Шаболдас Николай Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
151	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
152	Молчанов Александр Викторович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
153	Общество с ограниченной ответственностью «Интер РАО – Платформа»	Российская Федерация, город Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
154	Общество с ограниченной ответственностью «Энергосбыт Волга»	Российская Федерация, г. Владимир	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
155	Исупова Лариса Александровна	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, %
156	Гудзиневичюте Грета	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
157	Карпова Юлия Викторовна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
158	Общество с ограниченной ответственностью «Хэстьон де Проектос»	Российская Федерация, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
159	Общество с ограниченной ответственностью «Уют»	450001, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа, улица Большая Гражданская, д. 51	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
160	Исламов Рустам Мунавирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
161	Ефимов Владислав Сергеевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
162	Грибанов Роман Игоревич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
163	Колесников Владислав Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
164	Панова Оксана Владимировна	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	0	0
165	Шариков Евгений Андреевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
166	Полежаев Константин Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
167	Акционерное общество «Север»	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, %
168	Алексеев Алексей Геннадьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
169	Корешев Александр Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
170	Общество с ограниченной ответственностью «Северная сбытовая компания»	Российская Федерация, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
171	Общество с ограниченной ответственностью «Восток»	Российская Федерация, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
172	Киркель Денис Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
173	Переведенцев Сергей Витальевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
174	Митрофанова Ирина Юрьевна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
175	Жаров Александр Алексеевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
176	Кашинцев Алексей Борисович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
177	Салихов Салават Уралович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
178	Протасов Станислав Дмитриевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
179	Евдокимова Майя Ринатовна	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, %
180	Шайхутдинов Эрик Рагипович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
181	Бойцов Владимир Владимирович	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:

	2018 год	2017 год	2016 год	Форма расчетов	Условия и сроки осуществления расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные	254 697	191 006	241 784	Безналичная	2018-2019 год
- дочерних хозяйственных обществ	59 367	36 953	126 609	Безналичная	2018-2019 год
- зависимые хозяйственные общества	99 746	87 221	89 002	Безналичная	2018-2019 год
- прочие связанные стороны	95 584	66 832	26 173	Безналичная	2018-2019 год
Кредиторская задолженность и авансы полученные	2 440 594	3 555 044	887 391	Безналичная	2018-2019 год
- основного хозяйственного общества	1 052 893	2 500 016	16	Безналичная	2018-2019 год
- дочерних хозяйственных обществ	572 754	347 290	257 980	Безналичная	2018-2019 год
- другие связанные стороны	761 300	707 738	629 395	Безналичная	2018-2019 год
- зависимые хозяйственные общества	53 647	—	—	Безналичная	2018-2019 год
Задолженность по кредитам и займам	—	—	—	Безналичная	2016-2020 годы
- основного хозяйственного общества	—	—	—	Безналичная	2016-2020 годы

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	—

Виды и объем операций со связанными сторонами в 2017 году:

Виды операций	Характер отношений			
	Основное хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Другие связанные стороны	Зависимые хозяйственные общества
Обороты за 2017 год				
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	–	2 748 820	1 500 661	924
Приобретение товаров (работ, услуг)	–	1 451 015	6 552 383	1 059 607
Доходы от сдачи имущества в аренду	166	7 076	4 130	4 182
Проценты по займам к уплате	–	–	–	–
Дивиденды, начисленные, но не уплаченные	2 500 000	–	–	–
Дивиденды уплаченные	562 615	–	–	–
Прочие доходы	40	20	46 203	75
Прочие расходы	–	–	13 367	64

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

Общая сумма погашения задолженности по агентскому вознаграждению составила 1 462 389 тыс. руб. (2017 год: 1 519 720 тыс. руб.). Из них денежные средства, направленные АО «Петербургская сбытовая компания» на оплату агентского вознаграждения АО «Петрозэлектросбыт» составили 931 590 тыс. руб. (2017 год: 1 019 910 тыс. руб.). Сумма задолженности, погашенная зачетом встречных требований АО «Петербургская сбытовая компания» по агентским договорам по сбору денежных средств с АО «Петрозэлектросбыт» составила 530 799 тыс. руб. (2017 год: 499 810 тыс. руб.).

Общая сумма денежных средств, полученных АО «Петербургская сбытовая компания» по агентским договорам от АО «Петрозэлектросбыт» за 12 месяцев 2018 года составила 16 848 945 тыс. руб. (2017 год: 15 981 861 тыс. руб.), из них денежные средства, перечисленные на расчетный счет составили 16 318 146 тыс. руб. (2017 год: 15 482 052 тыс. руб.).

Сумма средств, направленных на погашение встречных требований АО «Петрозэлектросбыт» к АО «Петербургская сбытовая компания» по агентскому вознаграждению составила 530 799 тыс. руб. (2017 год: 499 810 тыс. руб.).

Общая сумма денежных средств, направленных АО «Петербургская сбытовая компания» на оплату агентского вознаграждения ООО «ОЭК» составили 1 100 250 тыс. руб. (2017 год: 1 059 607 тыс. руб.). Сумма задолженности, погашенная зачетом встречных требований АО «Петербургская сбытовая компания» по агентским договорам по сбору денежных средств с ООО «ОЭК» составила 9 122 тыс. руб. (2017 год: 6 480 тыс. руб.).

Общая сумма денежных средств, полученных АО «Петербургская сбытовая компания» по агентским договорам от ООО «ОЭК» за 12 месяцев 2018 года составила 17 407 146 тыс. руб. (2017 год: 16 564 799 тыс. руб.), из них денежные средства, перечисленные на расчетный счет составили 17 398 024 тыс. руб. (2017 год: 16 558 319 тыс. руб.).

Сумма средств, направленных на погашение встречных требований ООО «ОЭК» к АО «Петербургская сбытовая компания» по агентскому вознаграждению составила 9 122 тыс. руб. (2017 год: 6 480 тыс. руб.).

Общая сумма денежных средств, направленных АО «Петербургская сбытовая компания» на оплату агентского вознаграждения АО «ЕИРЦЛО» составили 14 407 тыс. руб. (2017 год: 4 564 тыс. руб.). Сумма задолженности, погашенная зачетом встречных требований АО «Петербургская сбытовая компания» по агентским договорам по сбору денежных средств с АО «ЕИРЦЛО» составила 11 508 тыс. руб. (2017 год: 4 506 тыс. руб.).

Общая сумма денежных средств, полученных АО «Петербургская сбытовая компания» по агентским договорам от АО «ЕИРЦЛО» за 12 месяцев 2018 года составила 734 848 тыс. руб. (2017 год: 387 367 тыс. руб.), из них денежные средства, перечисленные на расчетный счет составили 723 340 тыс. руб. (2017 год: 382 861 тыс. руб.).

Сумма средств, направленных на погашение встречных требований АО «ЕИРЦЛО» к АО «Петербургская сбытовая компания» по агентскому вознаграждению составила 11 508 тыс. руб. (2017 год: 4 506 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 2018 г., 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2016 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

В течение 2018 и 2017 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Виды вознаграждений	2018 год	2017 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	126 966	122 965
Оплата труда за отчетный период	52 257	49 438
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	17 671	18 609
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	3 950	9 814
Иные краткосрочные вознаграждения	6 236	4 259
Сумма годовых бонусов и иных выплат, включая страховые взносы	46 852	40 845

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются 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 2018 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, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации. Кроме этого с 2019 года общая ставка НДС увеличивается 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 2018 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.

Требования в отношении налогового контроля цен и подготовки документации по трансфертному ценообразованию распространяются на трансграничные сделки между взаимозависимыми лицами (без применения какого-либо порога), отдельные сделки в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли и сделки с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, а также сделки между взаимозависимыми лицами на внутреннем рынке, если сумма доходов по сделкам между российскими организациями за соответствующий календарный год превышает 1 млрд рублей или ниже в отдельных случаях. Сделки на внутреннем 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.

С 2019 года пороговое значение для трансграничных сделок, которые подлежат налоговому контролю цен, будет установлено в размере 60 миллионов рублей. Также сделки между взаимозависимыми лицами на внутреннем 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.

Новое законодательство, предусматривающее подготовку документации по международным группам компаний («МГК»), применяется в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 г., и предусматривает добровольное предоставление странового отчета в отношении финансовых годов, начавшихся в 2016 году. Новое 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 млрд 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. На Общество не распространяются требования законодательства по представлению документации по 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 2018 г. АО «Петербургская сбытовая компания» находилось в процессе урегулирования разногласий в части объема оказанных услуг по передаче электрической энергии с АО «Объединенная энергетическая компания» на общую сумму 855 733 тыс. руб., а также с ПАО «МРСК Сибири» на общую сумму 8 480 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 2018 г. Обществом ожидается потенциальный приток денежных средств по судебным искам, находящимся в производстве, где АО «Петербургская сбытовая компания» выступает истцом в размере 1 469 356 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: отраслевые, правовые, финансовые, страновые и региональные риски.

2. Механизм управления рисками

В Обществе создана и функционирует Система управления рисками и внутреннего контроля Общества (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».

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 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 минимизации воздействия рисков на деятельность Общества.

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

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.

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

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

В течение 2018 года Общество незначительно было подвержено рискам в связи с изменением макроэкономических параметров в Российской Федерации в частности, повышения цен и ценовых индексов на товары, работы, услуги и др., изменения процентных ставок, изменения курсов иностранных валют.

Статьи баланса Общества, подверженные рыночным рискам, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, депозиты, инвестиции и производные финансовые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

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

В течение 2018 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 2018 года осуществлялось в банковских учреждениях, где открыты кредитные лимиты, по минимальной ставке, действующей на дату привлечения.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. у Общества действует договор кредитования в форме овердрафта, семь 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 плюс 0,7 процента и не выше ключевой ставки Банка России плюс 2,5 процента годовых. На случай резкого роста ставок кредитования или отказа банков в предоставлении кредитов на приемлемых условиях у Общества заключен договор займа с ПАО «Интер РАО».

Риск роста процентных ставок для Общества по итогам 2018 года оценивается как низкий. На 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2016 г. у Общества остаток заемных средств отсутствует.

Валютный риск

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

Компания не ведет деятельность на внешних рынках, цены на электроэнергию, а также договоры на оказание услуг, договоры с поставщиками и подрядчиками, кредитные договоры зафиксированы в валюте Российской Федерации. В связи с этим Общество не подвержено рискам неблагоприятного изменения валютного курса.

Риск изменения цены на электроэнергию и мощность

Общество практически не подвержено риску изменения цен 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 2018 года наибольшая подверженность Общества кредитному риску связана с его операционной деятельностью, прежде всего, дебиторская задолженность покупателей электроэнергии / сетевых организаций и финансовая деятельность.

В рамках управления кредитным риском банков-контрагентов и других финансовых организаций Общество оценивает их надежность и финансовую устойчивость, в течение 2018 года размещение временно свободных денежных средств Общество осуществляло в банках-контрагентах только в рамках установленных лимитов и осуществляло диверсификацию 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 2018 года Общество проводило постоянный оперативный мониторинг ситуации с расчетами за потребленную электроэнергию. Для целей мониторинга кредитного риска Общество классифицирует дебиторскую задолженность 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 представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2018 год	2017 год	2016 год
Долгосрочные финансовые вложения (прим. 5)	371 429	305 428	305 428
Дебиторская задолженность (прим. 8)	9 724 529	9 975 457	8 739 400
Денежные средства (прим. 9)	3 959 006	2 768 551	2 012 249
Итого	14 054 965	13 049 436	11 057 077

Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

3.3 Риск потери платежеспособности и финансовой устойчивости

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

Риск потери платежеспособности и финансовой устойчивости является одним из наиболее существенных финансовых рисков Общества, реализация которого может повлечь за собой увеличение стоимости заимствования, закрытие доступа к заемному финансированию, нарушение процесса производства и реализации продукции (работ, услуг) и, в итоге, может привести к банкротству Общества.

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

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

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

По состоянию на 31 декабря 2018 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 2018 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 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

Год, закончившийся 31 декабря 2018 г.	Менее 1 месяца	Менее 3-х месяцев	3-12 месяцев	1-3 лет	Более 3 лет	Итого
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

Год, закончившийся 31 декабря 2016 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)	5 794 081	4 585 291	–	–	–	10 379 372
Кредиторская задолженность (прим. 12)	–	3 140	430 018	–	–	433 158
Оценочные обязательства (прим. 13)	5 794 081	4 588 431	430 018	–	–	10 812 530
Итого	5 794 081	4 588 431	430 018	–	–	10 812 530
Приведенная стоимость финансовых активов, дисконтированных по соответствующим ставкам	5 794 081	4 585 291	430 018	–	–	10 812 530

3.4 Риски по обеспечениям выданным и полученным

По состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2016 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 2018 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства третьих лиц или в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом. По состоянию на 31 декабря 2017 г. Общество являлось Залогодержателем Имущества, переданного Залогодателем в обеспечение исполнения обязательств по договору цессии, в размере 130 000 тыс. руб.

4. Другие виды рисков

4.1 Отраслевые риски

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

К существенным отраслевым рискам для Общества относится риск снижения объема реализации электроэнергии: снижение полезного отпуска, обусловленное изменением законодательства РРЭ и выходом потребителей на ОРЭ в связи с принятием модели по либерализации розничного рынка электроэнергии, сезонные колебания температуры, а также потеря клиентов в связи с их переходом к конкурентным сбытовым компаниям 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 одноmomentно осуществило 100% переход на расчет сбытовых 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.

4.2 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 занимают более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее претензии не предъявлялись. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Снижение негативного воздействия данной категории рисков достигается за 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 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.

4.3 Страновые и региональные риски

Страновые риски

В основном данные риски связаны с устойчивостью политической системы и макроэкономическими процессами, происходящими в России. К наиболее значимым из страновых рисков можно отнести инфляционный процесс. Превышение инфляции над прогнозами, использованными при определении затрат сбытовой компании для установления сбытовой надбавки, может привести к появлению непокрытых расходов.

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

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

Региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Северо-Западном и Сибирском федеральном округе России, для которых характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом. Риски, связанные с географическими особенностями регионов деятельности, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок, оцениваются как несущественные.

4.4 Репутационные риски

Риски, связанные с потерей деловой репутации, могут быть связаны как с внешними, так и с внутренними факторами. К внешним факторам можно отнести действия со стороны третьих лиц – недобросовестная конкуренция, опубликование в СМИ ложных сведений о деятельности Общества и др. К внутренним факторам относятся ненадлежащее исполнение персоналом Общества своих должностных обязанностей и нарушение этики во взаимоотношениях с клиентами, технические сбои в работе информационных сервисов компании, некачественное предоставление услуг потребителям, нарушение договорных обязательств перед контрагентами.

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.

В своей работе АО «Петербургская сбытовая компания» руководствуется принципами открытости для контрагентов и клиентов.

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

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2018 Г.

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. в пользу ПАО «Интер РАО».

В 2019 году на основании Протокола № 2019-1 от 1 января 2019 г. Генеральный директор АО «Петербургская сбытовая компания» Шаскольский Максим Алексеевич досрочно прекратил свои полномочия по соглашению сторон. Новый генеральный директор избран Кропачев Сергей Николаевич (в должности с 10 января 2019 г.). Согласно Решению Единственного Акционера № 21 от 8 февраля 2019 г. было утверждено изменение состава Совета директоров, в результате которого позиция Шаскольского М.А. была закреплена за новым генеральным директором – Кропачевым С.Н. Прочий состав Совета директоров остался без изменений.

22. ОСНОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

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

Значение чистой прибыли по результатам деятельности за 2018 год составило 1 372 455 тыс. руб., что выше уровня прошлого года.

На рост чистой прибыли повлияло увеличение маржинальной прибыли по энергосбытовой деятельности вследствие роста доходов от сбытовой надбавки.

Динамика и состав дебиторской и кредиторской задолженности

Показатели оборачиваемости

Показатель	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2018 г.
Оборачиваемость дебиторской задолженности	22,86	22,29
Оборачиваемость кредиторской задолженности	28,85	29,89

Оборачиваемость дебиторской задолженности в 2018 году составила 22,29 дня, что лучше показателя предыдущего года (22,86 дней). Оборачиваемость кредиторской задолженности в 2018 году возросла по отношению к показателю 2017 года (28,85 дней) и составила 29,89 дня.

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

Также в соответствии с Положениями доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности должна быть не более 7% (рекомендуемое значение) или 15% (предельное значение). По состоянию на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2018 г. у Общества отсутствовала просроченная кредиторская задолженность. Таким образом, Общество выполняло данное требование.

Аналитические коэффициенты

Показатели оценки ликвидности

Показатель	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2018 г.
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,21	0,30
Коэффициент срочной ликвидности	0,96	1,04
Коэффициент текущей ликвидности	0,97	1,01

Коэффициент абсолютной ликвидности по итогам 2018 года вырос с 0,21 до 0,30. Это означает, что возможность погашения срочных обязательств увеличилась. Рост данного показателя связан с увеличением остатков денежных средств.

Коэффициент срочной ликвидности на 31 декабря 2018 г. составил 1,04. Данный коэффициент показывает какая часть текущей (краткосрочной) задолженности может быть погашена за счет собственных средств в течение непродолжительного времени.

Коэффициент текущей ликвидности на 31 декабря 2018 г. составил 1,01. Данный показатель характеризует способность предприятия рассчитываться по своим текущим обязательствам.

Показатели оценки рентабельности

Показатель	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2018 г.	Норматив
Рентабельность продаж	0,98	1,41	> 0
Рентабельность собственного капитала	44,43	64,86	> 0
Рентабельность совокупных активов	8,41	8,72	> 0

Рост значения показателя «Рентабельность продаж» в сравнении с предыдущим годом связан с увеличением маржинальной прибыли по энергосбытовой деятельности вследствие роста доходов от сбытовой надбавки.

Рост рентабельности собственного капитала и рентабельности совокупных активов связан с ростом чистой прибыли. На рост чистой прибыли, как указывалось выше, положительное влияние оказал рост доходов от сбытовой надбавки.

Показатели финансовой устойчивости

Показатель	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2018 г.
Коэффициент финансовой независимости	0,13	0,14
Соотношение собственных и заемных средств	0,14	0,17

Показатель «Коэффициент финансовой независимости» определяется Обществом как отношение итога раздела III бухгалтерского баланса к валюте бухгалтерского баланса.

Показатель «Соотношение собственных и заемных средств» определяется Обществом как отношение итога раздела III бухгалтерского баланса к сумме итоговых значений разделов IV и V бухгалтерского баланса.

Показатели финансовой устойчивости практически не поменялись по отношению к предшествующему периоду.

Рост соотношения собственных и заемных средств объясняется увеличением нераспределенной прибыли в 2018 году.

Инвестиционная программа

В 2018 году фактически было освоено 171 513 тыс. руб. капитальных вложений (в т.ч. в нематериальные активы), из которых на техническое перевооружение и реконструкцию пришлось 0%, на инвестиции в объекты производственного назначения и социальной сферы – 15,64%, на мероприятия информационных технологий – 81,96%.

Руководитель


С.Н. Кропачев

8 февраля 2019 г.

