АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ПСКОВЭНЕРГОАГЕНТ»

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету
о финансовых результатах
за 2020 год

Оглавление

1. Общие сведения об Обществе……...3

2. Основные элементы учетной политики Общества……5

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета……6

2.2. Учетная политика для целей налогового учета……10

3. Основные показатели бухгалтерской и финансовой отчетности Общества……13

3.1. Основные средства и прочие внеоборотные активы……13

3.2. Материально-производственные запасы……14

3.3. Финансовые вложения……14

3.4. Дебиторская задолженность……14

3.5. Капитал и резервы……16

3.6. Кредиты, займы, проценты к уплате……16

3.7. Кредиторская задолженность……17

3.8. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства……17

3.9. Оценочные обязательства ……18

3.10. Обеспечение обязательств……18

3.11. Выручка и себестоимость……18

3.12. Прочие доходы и расходы……20

3.13. Расчеты по налогу на прибыль……21

3.14. Прибыль на акцию……23

3.15. Отчет о движении денежных средств……23

3.16. Наличие ценностей, учитываемых на забалансовых счетах……24

4. Прочие пояснения к отчетности……25

4.1. Социальные показатели……27

4.2. Информация о связанных сторонах……27

4.3. Условные обязательства……29

4.4. События после отчетной даты……30

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Псковэнергоагент» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

1. Общие сведения об обществе

АО «Псковэнергоагент» учреждено в соответствии с решением единственного учредителя – ОАО «Псковэнерго» от 13.08.2004 № 234, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц в Инспекции Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по городу Пскову 18.08.2004 за основным государственным регистрационным номером 1046000314249. Свидетельство 60 № 000504156.

Основным видом деятельности Общества является:

-деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими товарами, не включенными в другие группировки (код по ОКВЭД 46.18.99.).

Полное наименование:	Акционерное общество «Псковэнергоагент»
Сокращенное наименование:	АО «Псковэнергоагент» (далее - Общество)
Юридический и почтовый адрес:	180006, Россия, Псковская область, г. Псков, ул. Старотекстильная, дом 32
ИНН/КПП	6027084023/602701001

Учредительным документом Общества является Устав. Решением Правления ПАО «МРСК Северо-Запада» от 29.01.2019 (протокол № 1пр) Устав утвержден в новой редакции. В 2020 году изменения в Устав не вносились.

Уставный капитал АО «Псковэнергоагент» составляет 8 705 000 (восемь миллионов семьсот пять тысяч) рублей, он разделен на 8 705 000 (восемь миллионов семьсот пять тысяч) штук обыкновенных именных акций номиналом 1 рубль каждая. Единственным акционером компании до 1 апреля 2008 года являлось ОАО «Псковэнерго», которому принадлежало 100% уставного капитала Общества. С 1 апреля 2008 ОАО «Псковэнерго» было реорганизовано в форме присоединения к ПАО «МРСК Северо-Запада» и стало его филиалом. 100% акций АО «Псковэнергоагент» перешли в распоряжение правопреемника – ПАО «МРСК Северо-Запада».

Уставный капитал оплачен полностью.

На ДЗО АО «Псковэнергоагент» возлагаются функции в части продажи электрической энергии юридическим лицам и гражданам на основании заключенного между АО «Псковэнергосбыт» и АО «Псковэнергоагент» агентского договора. Помимо непосредственно энергосбытовой деятельности на розничном рынке АО «Псковэнергоагент» занимается работой с потерями в

сетях Псковского филиала ПАО «МРСК Северо-Запада», также на основании заключенного между ними агентского договора.

АО «Псковэнергоагент» не имеет дочерних и зависимых обществ, не относится к субъектам малого предпринимательства, подлежит обязательному аудиту.

В настоящее время АО «Псковэнергоагент» в своем составе имеет 4 отделения:

Псковское межрайонное отделение;

Великолукское межрайонное отделение;

Опочецкое межрайонное отделение;

Порховское межрайонное отделение.

В состав четырех отделений входит 24 участка, обслуживающих административные районы Псковской области.

Среднесписочная численность работников Общества за 2020 год составляет 526 человек (за 2019 год – 528 человек).

Существующая структура Общества позволяет обеспечить выполнение функций, возложенных на него агентскими договорами.

Органами управления АО «Псковэнергоагент» являются:

- Общее собрание акционеров – высший орган управления Общества.
- Совет директоров, который осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров.
- Генеральный директор, осуществляющий руководство текущей деятельностью.

Совет директоров

по состоянию на 31.12.2020

- Филатова Светлана Валерьевна – Председатель Совета директоров, Заместитель генерального директора по развитию и реализации услуг ПАО «МРСК Северо-Запада».
- Темнышев Александр Александрович - Заместитель Председателя Совета директоров, начальник департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ПАО «МРСК Северо-Запада».
- Горшкова Светлана Васильевна - член Совета директоров, начальник департамента коммерческого учета и реализации услуг по передаче электроэнергии ПАО «МРСК Северо-Запада».
- Исаева Елена Георгиевна – член Совета директоров, заместитель директора по экономике и финансам Псковского филиала ПАО «МРСК Северо-Запада».
- Герасимов Евгений Викторович – член Совета директоров, начальник управления собственностью ПАО «МРСК Северо-Запада».

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором, Шутовым Дмитрием Александровичем.

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

Ревизионная комиссия

по состоянию на 31.12.2020

- Жданова Ирина Григорьевна - Председатель Ревизионной комиссии, главный бухгалтер - начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности ПАО «МРСК Северо-Запада».
- Любогощенский Роман Юрьевич – член Ревизионной комиссии, ведущий специалист департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Северо-Запада».
- Ильина Ирина Геннадьевна – член Ревизионной комиссии, главный бухгалтер – начальник Управления бухгалтерского и налогового учета и отчетности Псковского филиала ПАО «МРСК Северо-Запада».

Аудитор

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания. Городской центр экспертиз»
Место нахождения:	192102, г. Санкт-Петербург, ул. Бухарестская, дом 6
ИНН/КПП	7816600358/781601001
Членство в СРО	Член НП «Аудиторская Ассоциация Содружество», основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11606065200 от 01 декабря 2016г.

2. Основные элементы учетной политики Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Псковэнергоагент» подготовлена в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете Российской Федерации и Учетной политикой Общества, утвержденной Приказом от 31.12.2019 № 435.

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Общество при формировании бухгалтерской отчетности не допускало отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

При формировании учетной политики Общество не допускало допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность АО «Псковэнергоагент» отражает нарастающим итогом имущественное и финансовое положение Общества и результаты его хозяйственной деятельности за отчетный период (месяц, квартал, год) и формируется бухгалтерией АО «Псковэнергоагент» под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 06/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н (с изменениями и дополнениями), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 №91н (с изменениями и дополнениями).

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету в соответствии с требованиями п.20 ПБУ 06/01 постоянно действующей комиссией Общества по приемке, выбытию и учету основных средств и прочего имущества на основании заключения технических специалистов с учетом информации, указанной в технической документации на объект.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизационных отчислений в течение срока их полезного использования.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация по каждому инвентарному объекту начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и т.п.), а также полностью амортизированные объекты основных средств, не списанные с баланса.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере отпуска их в эксплуатацию, без отражения износа по ним.

Во исполнение приказа ОАО РАО «ЕЭС России» от 05.09.2006 № 615 переоценка стоимости основных средств по РСБУ и оценка стоимости активов в соответствии с требованиями МСФО проводилась Обществом по состоянию на 01.01.2007 по данным, полученным от Оценщика ООО «Аудиторская и консалтинговая фирма Топ-Аудит». Результаты переоценки были отражены Обществом в отчетности за 1-й квартал 2007 года.

Переоценка основных средств в 2020 году не проводилась.

Общество может в соответствии с заключенными договорами арендовать основные средства, принадлежащие другим собственникам. Арендатор обязан

поддерживать имущество в исправном состоянии, производить «за свой счет» текущий ремонт и нести расходы на содержание имущества, если иное не установлено законом и договором аренды.

Общество может в соответствии с заключенными договорами сдавать в субаренду арендованные основные средства с согласия собственника.

Арендованные Обществом основные средства учитываются на забалансовых счетах.

Доходы и расходы от продажи, иного выбытия имущества Общества отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 №44н (с изменениями и дополнениями), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов №119н (с изменениями и дополнениями).

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, используемые для ремонтно-восстановительных работ, капитального строительства, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости – взвешенная оценка, т.е. себестоимость формируется на конец отчетного периода (месяца).

Приобретенная специальная одежда и специальная обувь, независимо от стоимости и срока полезного использования, учитывается в Обществе в составе материально-производственных запасов в соответствии с п.9 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных Приказом Минфина РФ от 26 декабря 2002 года № 135н. Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации больше 12 месяцев погашается линейным методом исходя из сроков полезного использования, определяемых в соответствии с утвержденными нормами.

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н (с изменениями и дополнениями).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее – выручка).

Выручка от обычных видов деятельности формируется из выручки:

- по основным видам деятельности,
- по неосновным видам деятельности,
- от продажи товаров.

Выручка по основным видам деятельности формируется из выручки от следующих видов деятельности:

- оказание агентских услуг АО «Псковэнергосбыт» по энергосбытовой деятельности на розничном рынке электроэнергии на основании заключенного агентского договора. Учет выручки осуществляется раздельно на обслуживание населения и прочих групп потребителей;

- оказание услуг Псковскому филиалу ПАО «МРСК Северо-Запада» по обеспечению учета переданной электроэнергии и оптимизации потерь электроэнергии на транспорт в электрических сетях:

- оказание агентских услуг по обеспечению учета переданной электроэнергии и по не превышению плановой величины расхода электроэнергии на транспорт в электрических сетях на основании заключенного агентского договора;

- оказание услуг по осуществлению контроля за соблюдением потребителями услуг по передаче электроэнергии соотношения потребления активной и реактивной мощности (энергии), составлению актов бездоговорного и безучетного потребления электроэнергии, ограничению и возобновлению режима потребления электроэнергии, оптимизации потерь на основании заключенного договора возмездного оказания услуг;

- выручка от оказания агентских услуг прочим принципалам на основании заключенных агентских договоров.

Выручка от основных видов деятельности признается на основании Отчета Агента.

Выручка по неосновным видам деятельности формируется из выручки от следующих видов деятельности:

- от оказания услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию прочего электрооборудования;
- от прочих неосновных видов деятельности;
- от сдачи имущества в аренду.

Выручка от продажи товаров включает в себя выручку от продажи приборов учета электроэнергии.

Выручка от неосновных видов деятельности признается на основании подписанного акта приемки-сдачи оказанных услуг, работ.

Способ определения готовности работ, услуг и выручка от выполнения, оказания, продажи признается на дату подписания акта приемки-сдачи.

Учет расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н (с изменениями и дополнениями).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, а так же с приобретением и продажей товаров. Расходы по обычным видам деятельности Общества формируются из расходов:

- по основным видам деятельности;
- по неосновным видам деятельности;

- от продажи товаров.

Расходы по основным видам деятельности формируются из затрат, связанных с производством (себестоимость продукции, работ, услуг) и управленческих расходов.

Управленческие расходы (общехозяйственные расходы) - различного рода ресурсы, связанные с управлением Обществом в целом, и обеспечением его хозяйственной деятельности. Управленческие расходы признаются Обществом в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Аналогично отражаются и коммерческие расходы.

Для учета расходов Общество принимает счета бухгалтерского учета:

- Счет 20 «Основное производство» - предназначен для обобщения информации о затратах основного производства и формирования себестоимости продукции, товаров, работ, услуг. Специфика деятельности Общества определяет отсутствие незавершенного производства. На счете 20 «Основное производство» учет расходов ведется по видам деятельности, прямые расходы собираются по каждому виду деятельности.

- Счет 23 «Вспомогательные производства» - предназначен для сбора затрат на содержание автотранспорта.

- Счет 25 «Общепроизводственные расходы» - предназначен для обобщения информации об общепроизводственных расходах структурных подразделений.

- Счет 26 «Общехозяйственные расходы» - предназначен для обобщения информации об управленческих расходах исполнительного аппарата Общества, не связанных непосредственно с производственным процессом, а связанных с управлением Обществом в целом. К общехозяйственным расходам относятся административно-управленческие расходы, расходы на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом, расходы по оплате информационных, аудиторских, юридических, консультационных услуг и др. аналогичные по назначению управленческие расходы.

Кроме вышеприведенных счетов в учете расходов Общества применяются счета (субсчета):

- Субсчет 90.02 «Себестоимость продаж» используется для учета себестоимости реализованной продукции, выполненных работ, оказанных услуг по видам деятельности.

- Субсчет 91.02 «Прочие расходы» используется для учета прочих расходов Общества.

Прямые и косвенные расходы основного производства, вспомогательного производства, общепроизводственные и общехозяйственные расходы Общества по окончании отчетного периода собраны по элементам и статьям затрат на счетах учета затрат: 20 «Основное производство», 23

«Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы».

Ежемесячное закрытие затратных счетов осуществляется в следующей очередности:

- Распределение расходов, собранных на счете 23 «Вспомогательное производство», в конце каждого месяца происходит следующим образом: все затраты закрываются в дебет счета 20 «Основное производство» в процентном отношении. Сетевая деятельность для ПАО «МРСК Северо-Запада» составляет 86%. Сбытовая деятельность для АО «Псковэнергосбыт» составляет 14%, из которых на обслуживание юридических лиц - 18%, а на обслуживание физических лиц - 82%;
- Распределение расходов, собранных на счете 25 «Общепроизводственные расходы» по производственным подразделениям Общества, в конце каждого месяца происходит следующим образом: затраты закрываются в дебет счета 20 «Основное производство» и разделяются по видам деятельности пропорционально заработной плате работников, непосредственно занятых этими видами деятельности (производственного персонала);
- Распределение расходов, собранных на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по исполнительному аппарату Общества, в конце каждого месяца происходит следующим образом: затраты закрываются в дебет счета 20 «Основное производство» и распределяются по видам деятельности пропорционально выручке (без учета НДС) по основным видам деятельности Общества;
- Распределение расходов, собранных на счете 20 «Основное производство» по исполнительному аппарату Общества, в конце каждого месяца происходит следующим образом: затраты закрываются в дебет счета 90.02.1 «Себестоимость продаж» по тем же видам деятельности.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством.

В отчетности к краткосрочным активам и обязательствам отнесены те активы и обязательства, у которых срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства будут представлены как долгосрочные.

В течение 2020 года в Учетную политику Общества были внесены дополнения, направленные на наиболее полное и достоверное отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни. Внесение данных дополнений не потребовало пересчета показателей текущего отчетного периода.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета

АО «Псковэнергоагент» исчисляет и уплачивает налоги и сборы предусмотренные законодательством РФ.

Ответственность за ненадлежащее начисление налогов и сборов, исчисляемых и уплачиваемых Обществом, несет главный бухгалтер.

Общество руководствуется при исчислении и уплате налога на добавленную стоимость (далее НДС) гл. 21 Налогового кодекса Российской Федерации (далее НК РФ) «Налог на добавленную стоимость».

Моментом определения налоговой базы по НДС является наиболее ранняя из следующих дат (п.1 ст.167 НК РФ)

А) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;

Б) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Налоговым периодом по налогу на добавленную стоимость признается квартал.

Общество исчисляет налог на добавленную стоимость в роли налогового агента по налоговой ставке предусмотренной п.3 ст.164 НК РФ, удерживает налог у налогоплательщика и перечисляет в бюджет в соответствии с требованиями ст.161 НК РФ.

Общество руководствуется при исчислении и уплате налога на прибыль главой 25 НК РФ.

В целях налогообложения признается порядок признания доходов и расходов по методу начисления (ст.ст.271.272 НК РФ).

Организация исчисляет и уплачивает налог на прибыль ежеквартально. По итогам каждого отчетного (налогового) периода Общество исчисляет сумму авансового платежа, исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода.

В течение отчетного периода Общество исчисляет сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном ст.286 НК РФ.

Уплата авансовых платежей, а также сумм налога, подлежащих зачислению в доходную часть бюджетов субъектов Российской Федерации, производится Обществом по месту нахождения Общества.

Общество не распределяет прибыль между обособленными подразделениями на территории одного субъекта Российской Федерации, уведомив о принятом решении уплачивать налог в бюджет субъекта Российской Федерации через одно обособленное подразделение (Управление) налоговые органы, в которых состоит на налоговом учете по месту нахождения своих обособленных подразделений на территории данного субъекта РФ.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается для целей налогообложения в соответствии со ст. 249 НК РФ.

Доходы от реализации товаров (работ, услуг) признаются на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ заказчикам, возмездного оказания услуг, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Внереализационные доходы и расходы для целей налогообложения признаются в соответствии с ст.250, 265 НК РФ.

Состав расходов в целях исчисления налога на прибыль:

К прямым расходам относятся:

- материальные затраты, определяемые в соответствии со ст. 254 НК РФ;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и платежей по обязательному пенсионному страхованию, начисленных на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

Все остальные, не перечисленные выше расходы, связанные с производством и реализацией продукции, работ и услуг, относятся к косвенным расходам.

Амортизируемым имуществом признается имущество, результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности, которые находятся у Общества на праве собственности, используются для извлечения дохода и стоимость которых погашается путем начисления амортизации. Амортизационным имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

При списании сырья и материалов принимается метод оценки по средней себестоимости.

Налоговый учет по расчету налога на имущество осуществляется согласно главе 30 «Налог на имущество» НК РФ и законам субъектов Российской Федерации о налоге. Общество исчисляет и уплачивает налог на имущество организаций по местонахождению Управления Общества.

Налоговый учет по расчету земельного налога осуществляется согласно главе 31 «Земельный налог» НК РФ и нормативным правовым актам представительных органов муниципальных образований.

Общество уплачивает земельный налог и авансовые платежи по налогу по местонахождению земельных участков в порядке и сроки, установленные нормативными правовыми актами представительных органов муниципальных образований.

Налоговый учет по расчету транспортного налога осуществляется согласно главе 28 «Транспортный налог» НК РФ и законам субъектов РФ о налоге. В целях равномерного отражения расходов Общество начисляет суммы авансовых платежей по транспортному налогу ежеквартально. В соответствии пп.22 п.5 ст.83 НК РФ Общество уплачивает транспортный налог по местонахождению собственника имущества (организации, обособленного подразделения).

Налоговый учет по расчету страховых взносов осуществляется согласно главе 34 «Страховые взносы» НК РФ.

Регистры налогового учета ведутся в специальных формах на бумажных носителях и в электронном виде.

3. Основные показатели бухгалтерской и финансовой отчетности Общества

3.1. Основные средства и прочие внеоборотные активы (ст.1150, ст.1190 Бухгалтерского баланса)

По статье Основные средства Бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость используемых объектов основных средств Общества.

тыс. руб.

№	Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость		Балансовая стоимость	
		на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.20	на 31.12.19
1	Земельные участки	114	114	114	114
2	Здания, машины и оборудование, сооружения	14 069	13 400	3 771	3 699
3	Другие виды основных средств	11 853	11 846	6 093	7 890
	Итого	**26 036**	**25 360**	**9 978**	**11 703**

Основные средства на 31.12.2019 по первоначальной стоимости составляли 25 360 тыс. руб., на 31.12.2020 составляют 26 036 тыс. руб. Увеличение составило 676 тыс. руб.

В 2020 году приобретено основных средств на сумму 711 тыс. руб., в том числе:

- машины и оборудование (кроме офисного) - 610 тыс. руб.,

(4 амортизационная группа);

- офисное оборудование - 59 тыс. руб., (2 амортизационная группа);
- производственный и хозяйственный инвентарь – 42 тыс. руб. (4 амортизационная группа).

В 2020 году в результате списания выбыло основных средств на сумму 35 тыс. руб., в том числе:

- производственный и хозяйственный инвентарь - 35 тыс. руб.

Источником инвестиций является амортизация.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются - земельные участки с первоначальной стоимостью 114 тыс. руб.

Объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в 2020 году и ранее не приобретались.

По строке «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражена стоимость программного обеспечения, лицензии, срок использования которых истекает более чем через 12 месяцев после отчетной даты. По состоянию на 31.12.2020 стоимость указанных активов составляет 4 128 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 922 тыс. руб., на 31.12. 2018 – 1 108 тыс. руб.).

3.2. Материально-производственные запасы (ст. 1210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец 2020 года составила 3 948 тыс. руб., что составляет 8 % от оборотных активов или 6 % от всех активов общества.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2020 году не создавался, в связи с отсутствием основания (снижение текущей рыночной стоимости МПЗ).

3.3. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в Обществе в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения по стр. 1170 и стр. 1240 «Финансовые вложения» на 31.12.2020 не числятся.

3.4. Дебиторская задолженность (ст.1230 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка дебиторской задолженности по статье 1230 «Дебиторская задолженность» представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки баланса	На 31.12.2020	На 31.12.2019	Рост (+), Снижение (-)
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	**1230**	**29 173**	**16 970**	**+12 203**
Покупатели и заказчики	12301	25 411	15 640	+9 771
Авансы выданные	12302	928	587	+341
Прочая дебиторская задолженность	12303	2 834	743	+2 091

Увеличение дебиторской задолженности на 31.12.2020 составило 12 203 тыс. руб.

По строке баланса «Покупатели и заказчики» задолженность увеличилась на 9 771 тыс. руб. Это обусловлено в основном отклонением дебиторской задолженности по сравнению с прошлым периодом по основным дебиторам АО «Псковэнергоагент» - АО «Псковэнергосбыт» (увеличение задолженности на 5 806 тыс. руб.) и ПАО «МРСК Северо-Запада» (увеличение задолженности на 995 тыс. руб.).

По строке баланса «Авансы выданные» произошло увеличение задолженности на 341 тыс. руб.

По строке «Прочая дебиторская задолженность» увеличение составило 2091 тыс. руб. Это обусловлено в основном переплатой в бюджет по налогу на прибыль (2 105 тыс. руб.).

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2020 в разрезе контрагентов:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки баланса	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	**1230**	**29 173**	**16 970**
Покупатели и заказчики, в том числе:	**12301**	**25 411**	**15 640**
ПАО «МРСК Северо-Запада»	12301	8 213	7 218
АО "Псковэнергосбыт"	12301	13 958	8 152
ООО «ТЭС Инновации»	12301	3 173	-
ПАО "Мобильные ТелеСистемы"	12301	32	32
ОАО "Псковская ГТС"	12301	1	1
МБУК «Порховский социально-культурный комплекс»	12301	-	7
Башовская средняя общеобразовательная школа	12301	-	13
Локнянская средняя общеобразовательная школа	12301	-	3
МБДОУ детский сад «Колосок»	12301	-	13
МБОУ «Славковская СОШ»	12301	-	9
МБУК Порховская ЦБС	12301	-	3
Оказание услуг по калькуляциям физическим лицам	12301	34	189
Авансы выданные, в том числе:	**12302**	**928**	**587**
ООО "Псковнефтепродукт"	12302	-	517
ООО «ННК»	12302	837	-
УФПС Псковской области	12302	16	3
ООО "Мастерхост"	12302	10	8
ПАО "Мобильные телесистемы"	12302	47	41
ООО «Актион-пресс»	12302	15	-
АО «ЭСК»	12302	3	9
ООО «Союз сметчиков»	12302	-	7
ООО «Омникомм Псков»	12302	-	1
ООО «Гарант-Сервис»	12302	-	1
Прочая дебиторская задолженность, в том числе:	**12303**	**2 834**	**743**
Переплата в бюджет по налогу на прибыль	12303	2 105	-
Расходы по страхованию	12303	408	489
Отпускные за дни предоплаченного отпуска	12303	320	246
Другие	12303	1	8

Просроченной дебиторской задолженности Общество не имеет. Резерв по сомнительным долгам в 2020 году не создавался, в связи с отсутствием основания (отсутствие сомнительной дебиторской задолженности).

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражена стоимость программного обеспечения, лицензии, срок использования которых истекает в течение 12 месяцев после отчетной даты. По состоянию на 31.12.2020 стоимость указанных активов составляет 198 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 219 тыс. руб., на 31.12. 2018 – 63 тыс. руб.).

3.5. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 8 705 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из обыкновенных акций в количестве 8 705 000 штук номиналом 1 рубль.

Резервный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020 составляет 435 тыс. руб. Резервный капитал формировался за счет отчислений от чистой прибыли Общества. Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составлял не менее 5% от чистой прибыли до достижения Резервным фондом установленного размера (5% от уставного капитала). Резервный фонд сформирован полностью.

По строке «Переоценка внеоборотных активов» на 31.12.2020 включена дооценка основных средств в размере 1 995 тыс. руб., относящаяся к переоцененным ранее основным средствам.

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) представляет собой следующее:

тыс. руб.

Наименование показателя	**Код строки баланса**	**На 31.12.2020**	**На 31.12.2019**	**На 31.12.2018**
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	**1370**	**9 933**	**3 164**	**2 799**
В том числе: прошлых лет	1371	2 809	2 454	2 109
отчетного года	1372	7 124	710	690

Величина чистых активов:

тыс. руб.

Наименование показателя	**На 31.12.2020**	**На 31.12.2019**	**На 31.12.2018**
Стоимость чистых активов	21 068	14 299	13 934

Чистые активы представляют собой реальный собственный капитал Общества и составляют сумму, которая больше уставного капитала Общества.

3.6. Кредиты, займы, проценты к уплате

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов, отсутствовали.

3.7. Кредиторская задолженность (ст. 1520 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены текущая задолженность поставщикам и подрядчикам, работникам предприятия по оплате труда, бюджету по текущим платежам и прочая задолженность.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки баланса	На 31.12.2020	На 31.12.2019	Рост (+), Снижение (-)
Кредиторская задолженность	**1520**	**36 261**	**30 994**	**+5 267**
поставщикам и подрядчикам	15201	467	344	+123
задолженность по оплате труда перед персоналом	15202	8 328	4 006	+4 322
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	5 935	5 129	+806
задолженность по налогам и сборам	15204	20 745	19 208	+1 537
авансы полученные	15205	-	52	-52
прочая кредиторская задолженность	15206	786	2 255	-1 469

Кредиторская задолженность увеличилась по сравнению с 2019 годом на 5 267 тыс. руб.

Задолженность по оплате труда перед персоналом на 31.12.2020 увеличилась по сравнению с прошлым годом на 4 322 тыс. руб.

В связи с тем, что начисления по заработной плате в декабре 2020 года более аналогичных начислений декабря 2019 года, произошло увеличение кредиторской задолженности по страховым взносам на 806 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам увеличилась на 1 537 тыс. руб. Увеличение задолженности по НДС на 1455 тыс. руб. обусловлено увеличением объемов выручки в 4 квартале 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года. Увеличение кредиторской задолженности по прочим налогам составило 82 тыс. руб.

Снижение прочей кредиторской задолженности составило 1 469 тыс. руб.

3.8. Отложенные налоговые активы (ст.1180 Бухгалтерского баланса) и отложенные налоговые обязательства (ст.1420 Бухгалтерского баланса)

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства образовались в результате различия в способе начисления разниц между бухгалтерским и налоговым учетом по резерву на отпуска, амортизации основных средств и учета специальной одежды сроком эксплуатации более 12 месяцев.

Отложенные налоговые активы увеличились по сравнению с 2019 годом на 1 252 тыс. руб., а отложенные налоговые обязательства на 108 тыс. руб.

Данное отклонение вызвано тем, что в связи с вступлением в силу новой редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» с отчетности за 2020 год, все разницы, возникающие при создании резервов, теперь временные. Разницы по резерву на отпуска до 2020 года в Обществе учитывались как постоянные разницы и сразу участвовали в формировании налоговой базы для расчета текущего налога на прибыль. А с текущего года данные разницы учитываются как временные, которые и формируют отложенный налог на прибыль.

тыс. руб.

Наименование показателя	**На 31.12.2020**	**На 31.12.2019**	**Рост (+), Снижение (-)**
Отложенные налоговые активы	1 266	14	+1 252
Отложенные налоговые обязательства	236	128	+108

3.9. Оценочные обязательства (ст.1540 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование показателя	**На 31.12.2020**	**На 31.12.2019**	**Рост (+), Снижение (-)**
Оценочные обязательства	**6 290**	**5 921**	**+369**
в том числе: на оплату предстоящих отпусков	6 290	5 921	+369

Обществом в 2020 году признаются оценочные обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам.

3.10. Обеспечение обязательств

Сумма обеспечений, полученных Обществом в отношении обязательств и платежей, в 2020 году составляет 78 тыс. руб.

Обеспечения, полученные от связанных сторон, по состоянию на 31.12.2020 года отсутствуют.

Обеспечения, выданные, по состоянию на 31.12.2020 года отсутствуют.

3.11. Выручка и себестоимость

Выручка от обычных видов деятельности Общества формируется из выручки:

- по основным видам деятельности,
- по неосновным видам деятельности.

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год	Рост (+), Снижение (-)
Выручка (стр.2110 ф. №2) в том числе	**362 011**	**354 279**	**+7 732**
основные виды деятельности	347 639	342 663	+4 976
неосновные виды деятельности	14 372	11 616	+2 756

Выручка Общества по итогам 2020 года составила 362 011 тыс. руб., что на 7 732 тыс. руб. выше уровня 2019 году. В том числе:

- по основным видам деятельности рост выручки составил 4 976 тыс. руб., что обусловлено увеличением сумм агентских вознаграждений по АО «Псковэнергосбыт» на 12 212 тыс. руб., и снижением сумм агентских вознаграждений по ПАО «МРСК Северо-Запада» на 7 236 тыс. руб.;
- по неосновным видам деятельности рост выручки составил 2 756 тыс. руб., что обусловлено увеличением объема дополнительных услуг, оказанных потребителям электроэнергии.

Себестоимость продаж Общества формируется из:

- себестоимости работ и услуг по основным видам деятельности;
- себестоимости работ и услуг по неосновным видам деятельности.

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год	Рост (+), Снижение (-)
Себестоимость продаж (стр. 2120 ф. №2)	**340 808**	**335 383**	**+5 425**
в том числе:			
себестоимость работ и услуг по основным видам деятельности	329 260	326 254	+3 006
себестоимость работ и услуг по неосновным видам деятельности	11 548	9 129	+2 419

Общество при формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивает их группировку по следующим элементам:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 год	%	За 2019 год	%
Себестоимость продаж (стр. 2120 ф. №2)	**340 808**	**100%**	**335 383**	**100%**
Материальные затраты	37 656	11%	35 612	10.6%
Затраты на оплату труда	212 309	62,3%	209 742	62.5%
Отчисления на социальные нужды	63 295	18,6%	62 202	18.5%
Амортизация	2 436	0,7%	2 127	0.6%
Прочие затраты	25 112	7,4%	25 700	7.8%

Из приведенных выше данных видно, что структура себестоимости собственных расходов Общества в отчетном году существенно не изменилась.

В связи с отраслевыми особенностями в бухгалтерской (финансовой) отчетности в «Отчете о финансовых результатах» по стр. 2120 «Себестоимость продаж» отражены расходы, включая управленческие расходы.

3.12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы состоят из следующих групп:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Прочие доходы, в том числе:	**114**	**241**
Пошлины полученные	1	5
Средства ФСС на финансирование обязательных медосмотров	82	77
Доход от продажи трудовых книжек	1	1
Доход от реализации отходов ч/металлов	10	13
Возмещение ущерба за ремонт арендованного автомобиля	14	118
Возмещение материального и морального ущерба (за нарушение ПДД, по исковому заявлению)	6	2
Прибыль прошлых лет	-	25

По стр. 2320 «Проценты к получению» отражены полученные проценты на неснижаемый остаток на счете в размере 326 тыс. руб. (Соглашение об общих условиях привлечения денежных средств № 8630/1961-15/003 от 01.07.2015 с Отделением № 8630 ПАО «Сбербанк»).

Прочие расходы состоят из следующих групп:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Прочие расходы, в том числе:	**17 605**	**15 133**
Услуги банков	22	77
Пошлины уплаченные	85	103
Отчисления от ФОТ на проведение культурно-массовых и спортивных мероприятий	675	662
Штрафы, пени	7	3
Новогодние подарки детям сотрудников	90	98
Вознаграждение членам Совета директоров и Ревизионной комиссии	1 212	1 071
НДС, не принимаемый к вычету	271	27
Прочие (в т. ч. выплаты по Коллективному договору)	15 243	13 092

Из приведенных выше данных видно, что структура прочих расходов Общества в отчетном году существенно не изменилась:

- увеличение расходов по статье «Прочие» на 2 151 тыс. руб. обусловлено в основном увеличением выплат по Коллективному договору.

3.13. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 20.11.2018 №236н в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается информация о постоянных налоговых расходах (доходах), отложенных налоговых обязательствах (активах) и их изменениях.

По итогам проведения инвентаризации расходов, учитываемых при определении налоговой базы по налогу на прибыль, Обществом в 2020 году было принято решение изменить подход к учету расходов для целей налогообложения прибылью сумм материальной помощи к отпуску, предусмотренной коллективным договором.

До 2020 года данные выплаты не включались в расходы по налоговому учету, и, соответственно, увеличивали налоговую базу для расчета налога на прибыль. С 2020 года данные выплаты включаются в расходы по налоговому учету, и, соответственно, уменьшают налоговую базу и уменьшают налог на прибыль.

Руководством Общества было принято решение вернуть (зачесть) суммы излишне уплаченного в бюджет налога на прибыль за 3 предшествующих года. В августе 2020 года были поданы уточненные декларации по налогу на прибыль за 2017, 2018 и 2019 годы.

За три предшествующих года сумма материальной помощи к отпуску (принимаемая в расходы в НУ) составила 20 млн. 867 тыс. руб., а налог на прибыль к возврату (зачету) составил 4 млн. 173 тыс. руб.

1 декабря 2020 Обществом получено Сообщение о принятом налоговым органом решении о зачете суммы излишне уплаченного налога на прибыль в счёт уплаты НДС. Сумма переплаты налога на прибыль в предыдущие налоговые периоды в Отчете о финансовых результатах отражается по отдельной строке «Налог на прибыль прошлых лет».

Информация о налогообложении прибыли раскрыта в таблицах:

Отложенные налоги:

тыс. руб.

Наименование показателя	**Вычитаемые временные разницы**	**Отложенные налоговые активы**	**Налого-облагаемые временные разницы**	**Отложенные налоговые обязательства**
Остаток на начало отчетного периода	69	14	640	128
Доход	6 296	1259	805	161
Расход	(37)	(7)	(265)	(53)
Результат изменения налоговых ставок	X	-	X	-
Результат исправления ошибок прошлых лет	-	-	-	-

Наименование показателя	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налого-облагаемые временные разницы	Отложен-ные налоговые обязатель-ства
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	-	-	-	-
Списание, не вызывающее налоговых последствий	-	-	-	-
Остаток на конец отчетного периода	6 328	1 266	1 180	236

Налогообложение прибыли:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	**4 038**	**4 305**
в том числе облагаемая по ставке: 20%	4 038	4 305
Постоянные разницы	7 072	13 555
Изменение временных вычитаемых разниц	6 259	16
Изменение временных налогооблагаемых разниц	(540)	(139)
Изменение постоянных разниц на временные	(5 676)	-
Налоговая база	**11 153**	**17 737**
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	808	860
Постоянный налоговый расход (доход)	1 414	2 711
Отложенный налог на прибыль	**1 144**	**(24)**
в том числе: изменение отложенного налогового актива	1 252	4
изменение отложенного налогового обязательства	(108)	(28)
Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств	(1 135)	-
Текущий налог на прибыль	**(2 231)**	**(3 547)**
Налог на прибыль	**(1 087)**	**(3 571)**
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	4 173	-
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	-	(24)
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	**7 124**	**710**

3.14. Прибыль на акцию

Распределение прибыли будет утверждено Общим собранием акционеров Общества в июне 2021 года.

руб.

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Базовая прибыль за отчетный год	7 124 000	710 000
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращение в течение отчетного года	8 705 000	8 705 000
Базовая прибыль на акцию	0,81838	0,08156

3.15. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств АО «Псковэнергоагент» сформирован на основании Приказа Минфина России от 02.02.2011 № 11н в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

Все денежные потоки связаны с поддержанием деятельности АО «Псковэнергоагент» на уровне существующих объемов.

Денежные потоки Общества отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях - денежных эквивалентах.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2020 год	За 2019 год
Денежные потоки от текущих операций Поступления - всего	4110	354 390	357 993
Платежи – всего:	4120	(355 943)	(342 414)
Денежные потоки от инвестиционных операций Платежи всего:	4220	(711)	(3 937)
Денежные потоки от финансовых операций Платежи всего:	4320	(355)	(345)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	15 164	17 783

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода в порядке, установленном ПБУ 23/2011.

Денежный поток отражен без начисленного и предъявленного НДС за отчетный и предыдущий годы.

В отчете о движении денежных средств, платежи, в связи с оплатой труда работников по строке 4122 отражаются без уплаченных сумм по налогу на доходы физических лиц и страховых взносов. Данные платежи отражаются по строке 4125 - расчеты по налогам и сборам.

Денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся векселя со сроком погашения три месяца или меньше, краткосрочные государственные ценные бумаги и банковские депозиты со сроком погашения до трех месяцев по состоянию на отчетную дату.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства в кассе	8	62	8
Средства на расчетных счетах	15 108	17 610	6 327
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	48	111	151
Итого денежные средства	**15 164**	**17 783**	**6 486**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
Итого денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**15 164**	**17 783**	**6 486**

3.16. Наличие ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Арендованные основные средства	48 294	48 573
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8 189	1 290
Материалы, принятые в переработку	5 321	1 310
Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	24 933	18 804
Оборудование, принятое для монтажа	7 245	6 289
Износ основных средств	8	8
Бланки строгой отчетности	35	36
Основные средства до 40 000 руб.	1 968	1 877
Нематериальные активы, полученные в пользование	5 453	2 506
Шины, переданные в эксплуатацию	1 196	1 114
Аккумуляторы, переданные в эксплуатацию	252	234
Спецодежда в эксплуатации	505	495
Обеспечения обязательств и платежей	78	-

Для ввода программного комплекса «Стек-Энерго» в промышленную эксплуатацию было принято на ответственное хранение оборудование от АО «Псковэнергосбыт» на сумму 5 710 тыс. руб., что значительно повлияло на увеличение стоимости на забалансовом счете «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение».

Для выполнения сетевых функций от ПАО «МРСК Северо-Запада» были приняты материалы в сумме 5 182 тыс. руб., что повлияло на увеличение стоимости на забалансовом счете «Материалы, принятые в переработку».

Значительное увеличение стоимости по забалансовым счетам («Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» и «Нематериальные активы, полученные в пользование») в 2020 году связано с проведением мероприятий по модернизации вычислительной техники:

- В 2020 году Обществом введена в эксплуатацию офисная вычислительная техника на сумму 4 972 тыс. руб. и пакеты офисных программ на сумму 3335 тыс. руб.

Списание и последующая утилизация устаревшей вычислительной техники запланировано на 1 квартал 2021 года.

4. Прочие пояснения к отчетности

Основным видом деятельности АО «Псковэнергоагент» является оказание услуг по двум заключенным агентским договорам.

По заключенному агентскому договору с ПАО «МРСК Северо-Запада» АО «Псковэнергоагент» обязуется за вознаграждение от имени и за счет Принципала совершать юридические, организационные, финансовые и иные действия, направленные на:

- Обеспечение учета электрической энергии (мощности) в точках приема и поставки на розничном и оптовом рынках.
- Осуществление организационных и технических мероприятий, направленных на непревышение плановой величины расхода электроэнергии на транспортировку электроэнергии (потерь электроэнергии) в электрических сетях Принципала, установленной в составе бизнес-плана Принципала или иных локальных нормативных актах ПАО «МРСК Северо-Запада».
- Организация работы по заключению договоров оказания услуг по передаче электроэнергии с потребителями на розничном рынке и проведению расчетов за переданные через электрические сети Принципала энергоресурсы.
- Обеспечение деятельности по установке, замене и эксплуатации средств измерений, предназначенных для определения данных о количественном значении потребленной электроэнергии, обязанность по которой возлагается на Принципала Федеральным законом №261-ФЗ от 23.11.2009 «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ».

- Организация и проведение иных мероприятий, связанных с деятельностью Принципала по оказанию услуг по передаче электрической энергии.

По заключенному агентскому договору с АО «Псковэнергосбыт» АО «Псковэнергоагент» обязуется за вознаграждение совершать юридические, финансовые и иные действия от имени и за счет Принципала, а именно:

- Заключение и ведение договоров энергоснабжения.
- Расчеты с покупателями электроэнергии.
- Контроль оплаты потребленной электроэнергии.
- Ведение претензионно-исковой работы.
- Работа по ограничению (отключению) неплательщиков.
- Прогнозирование, планирование и анализ энергосбытовой деятельности.
- Представление интересов Принципала во взаимоотношениях с третьими лицами.
- Информационное взаимодействие с Принципалом и иными лицами в ходе исполнения настоящего договора.
- Техническое обеспечение сбыта электроэнергии.

Основным источником доходов АО «Псковэнергоагент» являлось агентское вознаграждение. Основным принципом установления размера вознаграждения по агентским договорам является метод экономически обоснованных затрат деятельности АО «Псковэнергоагент» на исполнение функций, возложенных на него агентскими договорами. Доходы, полученные от прочей деятельности, составили 4 % от общей выручки Общества.

Из приведенных ниже данных видно, что балансовый результат АО «Псковэнергоагент» за 2020 год – чистая прибыль в размере 7 124 тыс. руб. (при планируемой прибыли 718 тыс. руб.). Распределение прибыли будет утверждено годовым Общим собранием акционеров Общества в июне 2021 года.

Результаты деятельности АО «Псковэнергоагент» характеризуются следующими показателями:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	За 2020 год	За 2019 год
1.	Выручка	тыс. руб.	362 011	354 279
2.	Себестоимость	тыс. руб.	-340 808	-335 383
3.	Валовая прибыль	тыс. руб.	21 203	18 896
4.	Прочие доходы и проценты к получению	тыс. руб.	440	542
5.	Прочие расходы	тыс. руб.	-17 605	-15 133
6.	Прибыль до налогообложения	тыс. руб.	4 038	4 305
7.	Налог на прибыль	тыс. руб.	-1 087	-3 571
	в т. ч. текущий налог на прибыль	тыс. руб.	-2 231	-3 547
	отложенный налог на прибыль	тыс. руб.	1 144	-24
8.	Прочее	тыс. руб.	4 173	-24

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	За 2020 год	За 2019 год
	в т. ч. штрафы	тыс. руб.	-	-24
	налог на прибыль прошлых лет	тыс. руб.	4 173	
9.	Чистая прибыль	тыс. руб.	7 124	710

4.1. Социальные показатели

АО «Псковэнергоагент»	Среднесписочная численность	ФЗП (тыс. руб.)	Средняя зарплата (руб.)
2019 год	528	217 683	34 389
2020 год	526	219 306	34 761

Среднесписочная численность в 2020 году по отношению к 2019 году сократилась на 2 человека.

Увеличение средней заработной платы составляет 1,1%.

Просроченной задолженности по заработной плате по состоянию на 31.12.20 АО «Псковэнергоагент» не имеет.

4.2. Информация о связанных сторонах

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н (с изменениями и дополнениями), исходя из содержания отношений Общества и связанной стороны с учетом требования приоритета содержания над формой.

Собственником 100 процентного пакета акций АО «Псковэнергоагент» является ПАО «МРСК Северо-Запада».

Собственником ПАО «МРСК Северо-Запада» является ПАО «Россети» с долей 55,38% обыкновенных акций. Конечным бенефициаром ПАО «Россети» является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом, которой принадлежит 88,04% обыкновенных акций.

ПАО «МРСК Северо-Запада», как публичное акционерное общество, регулярно раскрывает актуальную информацию об акционерах, владеющих 5% и более акций Общества, в разделе «Акционерам и инвесторам» корпоративного сайта(https://www.mrsksevzap.ru/investors/stockcapitalsctructure), в составе ежеквартального отчета эмитента (https://www.mrsksevzap.ru /infodisclosure/disclosureissuer/issuerquaterreports/), а также в новостной ленте информационного агентства АК&(http://www.disclosure.ru/issuer/7802312751/).

В настоящее время акции Общества обращаются на фондовом рынке и входят во второй уровень листинга ПАО Московская биржа.

В состав связанных сторон Общества входят:

- ПАО «МРСК Северо-Запада» *(Материнская организация);*

- АО «Псковэнергосбыт» *(Организация, находящаяся с Обществом под совместным контролем);*

- Основной управленческий персонал (члены Совета директоров и генеральный директор Общества).

В текущем отчетном периоде имели место следующие операции со связанными сторонами.

Обществом оказаны услуги по заключенным договорам следующим организациям:

тыс. руб.

Наименование связанных сторон	2020 год	2019 год
Выручка от продаж (без НДС)	**352 467**	**342 727**
Материнская организация:		
ПАО «МРСК Северо-Запада»	169 452	172 846
Организация, находящаяся с Обществом под совместным контролем:		
АО «Псковэнергосбыт»	183 015	169 881

Обществу предоставили имущество в аренду и продали электроэнергию на хозяйственные нужды, согласно заключенных договоров, следующие организации:

тыс. руб.

Наименование связанных сторон	2020 год	2019 год
Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	**10 297**	**10 043**
Материнская организация:		
ПАО «МРСК Северо-Запада»	6 262	6 992
Организация, находящаяся с Обществом под совместным контролем:		
АО «Псковэнергосбыт»	4 035	3 051

Сальдо расчетов между связанными сторонами на 31.12.2020:

тыс. руб.

Наименование связанных сторон	Дебиторская задолженность стр. баланса 1230	Кредиторская задолженность стр. баланса 1520
Материнская организация:		
ПАО «МРСК Северо-Запада»	8 213	31
Организация, находящаяся с Обществом под совместным контролем:		
АО «Псковэнергосбыт»	13 958	-
ИТОГО	**22 171**	**31**

В текущем отчетном периоде имели место следующие вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу:

- Генеральному директору Общества (до 31.03.2020)

тыс. руб.

Виды вознаграждений	Сумма	Примечание
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	**2 673**	
- оплата труда за отчетный период (включая годовое и квартальное премирование)	2 561	Трудовой договор
- ежегодный оплачиваемый отпуск	112	Трудовой договор

Страховые взносы с данных выплат составляют 591 тыс. руб.

- Генеральному директору Общества (с 01.04.2020)

тыс. руб.

Виды вознаграждений	Сумма	Примечание
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	**1 805**	
- оплата труда за отчетный период (включая годовое и квартальное премирование)	1 762	Трудовой договор
- ежегодный оплачиваемый отпуск	43	Трудовой договор

Страховые взносы с данных выплат составляют 457 тыс. руб.

- Членам Совета директоров:

тыс. руб.

Виды вознаграждений	Сумма	Примечание
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	**1 185**	
- вознаграждение членам Совета директоров	978	Положение о выплате членам Совета директоров АО «Псковэнергоагент» вознаграждений и компенсаций
- вознаграждение секретарю Совета директоров	207	Положение о выплате секретарю Совета директоров АО «Псковэнергоагент» вознаграждений и компенсаций

Страховые взносы с данных выплат составляют 321 тыс. руб.

4.3. Условные обязательства

Условные обязательства в бухгалтерском учете не отражаются.

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые могут быть противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций (в том числе относящихся к признанию в налоговом учете расходов Общества для определения налоговой базы для расчета налога на прибыль), произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к незначительным изменениям результатов хозяйственной деятельности.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

4.4. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год у АО «Псковэнергоагент» отсутствуют.

Генеральный директор Общества Д.А. Шутов

Главный бухгалтер Общества О.В. Юрьева

12 февраля 2021 года