

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Ленэнерго»
за 2014 год

Март 2015 г.

**Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Ленэнерго»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Ленэнерго» за 2014 год:	
Бухгалтерский баланс	5
Отчет о финансовых результатах	7
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	8

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам ОАО «Ленэнерго», Совету Директоров ОАО «Ленэнерго»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Ленэнерго», которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 г., отчета о финансовых результатах за 2014 год и приложений к ним.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Ленэнерго» по состоянию на 31 декабря 2014 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Ленэнерго» за 2013 и 2012 годы был проведен другим аудитором, выдавшим аудиторские заключения с выражением немодифицированных мнений от 7 марта 2014 года и 11 марта 2013 года.

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



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

18 марта 2015 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ОАО «Ленэнерго»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 22 июля 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027809170300.

Местонахождение: 196247, Санкт-Петербург, площадь Конституции, д.1.

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 Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (СРО НП АПР). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 14 г.

Организация ОАО "Ленэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности _____

Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество/совместная

частная и иностранная собственность _____

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 196247 г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, 1

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 | 12 | 2014

00107131

7803002209

40.10.2

1 22 47 | 34 |

384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 2014 г. (1)	На 2013 г. (2)	На 2012 г. (3)
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	214 363	105 301	146 240
5.2.2.	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	83 407	33 137	23 380
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	14 299	83 401	67 494
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121			54 578
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	139 479 145	124 823 286	115 075 239
	земельные участки и объекты природопользования	1151	107 416	79 465	76 985
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	127 462 247	112 321 552	102 104 509
	другие виды основных средств	1153	62 085	24 305	21 831
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	10 558 780	11 753 400	11 321 706
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств	1155	1 008 111	457 875	745 135
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1156	280 506	186 689	805 073
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	имущество для передачи в лизинг	1161			
	имущество предоставляемое по договору аренды	1162			
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	2 605 008	897 795	947 113
	инвестиции в дочерние общества	1171	897 791	897 791	897 791
	инвестиции в зависимые общества	1172		4	4
	инвестиции в другие организации	1173	3 500		49 318
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174			
	финансовые вложения	1175	1 703 717		
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	3 342 825	979 856	510 444
	Прочие внеоборотные активы	1190	567 138	632 215	666 932
	Итого по разделу I	1100	146 222 778	127 521 856	117 413 462
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.5.1.-5.5.2.	Запасы	1210	681 106	584 059	442 638
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	681 106	584 059	442 638
	затраты в незавершенном производстве	1212			
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213			
	товары отгруженные	1214			
	прочие запасы и затраты	1215			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	941 111	494 588	222 626
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	12 519 884	9 782 364	6 277 505
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	752 712	323 534	201 158
	покупатели и заказчики	123101	202 527	2 983	4 867
	векселя к получению	123102			
	авансы выданные	123103	3 852	32 880	117 733
	прочая дебиторская задолженность	123104	546 333	287 671	78 558
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	11 767 172	9 458 830	6 076 347
	покупатели и заказчики	123201	6 866 073	5 894 969	2 790 090
	векселя к получению	123202			
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203			
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204			
	авансы выданные	123205	1 051 051	540 122	255 880
	прочая дебиторская задолженность	123206	3 850 048	3 023 739	3 030 377
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 056 539	6 284 109	2 266 000
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241			
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	3 056 539	6 284 109	2 266 000
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 166 511	3 370 400	3 162 812
	касса	1251	95	106	111
	расчетные счета	1252	1 165 075	3 369 454	3 161 480
	валютные счета	1253			
	прочие денежные средства	1254	1 341	840	1 221
	Прочие оборотные активы	1260	181 460	82 417	134 124
	Итого по разделу II	1200	18 546 611	20 597 937	12 505 705
	БАЛАНС	1600	164 769 389	148 119 793	129 919 167

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 2014 г. (1)	На 2013 г. (2)	На 2012 г. (3)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 752 079	1 228 326	1 228 326
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
5.3.1..5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	51 259 380	51 433 062	51 520 365
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	14 067 153	11 416 960	11 416 960
3.1.	Резервный капитал	1360	184 249	184 249	152 893
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 177 883	12 078 295	11 906 679
	прошлых лет	1371	12 145 727	11 653 428	10 864 458
	отчетного периода	1372	(7 967 844)	424 867	1 042 221
	Итого по разделу III	1300	71 440 744	76 340 892	76 225 223
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	48 188 440	29 406 037	24 644 586
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	42 188 440	23 406 037	21 644 586
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	6 000 000	6 000 000	3 000 000
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 805 388	2 568 663	1 989 361
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430			
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	3 213 499	1 906 733	1 476 321
	Итого по разделу IV	1400	55 207 327	33 881 433	28 110 268
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	1 580 979	3 970 003	3 144 374
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	1 477 788	3 868 188	3 095 474
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	103 191	101 815	48 900
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	32 570 045	32 917 612	21 378 193
	поставщики и подрядчики	1521	19 002 101	13 991 689	6 476 867
	векселя к уплате	1522			
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	226 929	234 879	154 674
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	86 304	75 606	85 956
	задолженность по налогам и сборам	1525	225 400	642 283	360 535
	авансы полученные	1526	11 030 377	13 800 034	13 874 103
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527			
	прочая кредиторская задолженность	1528	1 998 934	4 173 121	426 058
	Доходы будущих периодов	1530			
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	3 970 294	1 009 853	1 061 109
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	38 121 318	37 897 468	25 583 676
	БАЛАНС	1700	164 769 389	148 119 793	129 919 167

Руководитель

" 18 "



Главный бухгалтер

(Подпись)

Г.В. Кузнецова

Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 20 14 г.

Организация **ОАО "Ленэнерго"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **энергетика**
Организационно-правовая форма/форма собственности **акционерное общество**
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 12 2014
по ОКПО	00107131
ИНН	7803002209
по ОКВЭД	40,10,2
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2014 г. (1)	За 2013 г. (2)
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	44 722 108	39 902 018
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	36 261 449	33 206 992
	выручка от техприсоединения	2112	8 248 994	6 515 077
	выручка от организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113		
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114		
	доходы от участия в других организациях	2115		
	доходы от аренды	2116		
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	211 665	179 949
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118		
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(39 256 552)	(36 429 276)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(38 756 444)	(35 903 216)
	себестоимость техприсоединения	2122	(390 068)	(436 615)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123		
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124		
	себестоимость участия в других организациях	2125		
	себестоимость услуг аренды	2126		
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(110 040)	(89 445)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128		
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 465 556	3 472 742
2.1.	Коммерческие расходы	2210		
2.1.	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 465 556	3 472 742
	Доходы от участия в других организациях	2310	560	690
	Проценты к получению	2320	1 344 860	643 594
	Проценты к уплате	2330	(2 765 976)	(2 217 089)
5.11.	Прочие доходы	2340	3 622 513	3 529 476
5.11.	Прочие расходы	2350	(16 460 876)	(3 985 166)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(8 793 363)	1 444 247
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410	(481 718)	(999 927)
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 017 805	820 351
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 236 725)	(579 302)
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	2 362 967	470 029
2.3.	Прочее	2460	180 995	89 820
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(7 967 844)	424 867

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2014 г. (1)	За 2013 г. (2)
5.1.1.	СПРАВОЧНО			
5.3.1.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
3.2.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(7 967 844)	424 867
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-6,75980	0,37430
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

(подпись)

В.В. Кузнецова

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Г.В. Кузнецова

(подпись)

" 18 "

марта

20 15



ОАО "Ленэнерго"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

Показатель		3а 2014 г.	3а 2013 г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	39 256 552	36 429 276
в том числе			
материальные затраты	6511	607 668	593 863
затраты на оплату труда	6512	3 383 642	3 154 032
отчисления на социальные нужды	6513	894 540	826 538
амортизация	6514	8 972 034	8 261 000
прочие затраты	6515	25 398 668	23 593 843
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	-	-
в том числе			
незавершенного производства	6521		
готовой продукции	6522		
покупных товаров	6523		
товаров отгруженных	6524		
вспомогательного сырья	6525		
Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)	6500	39 256 552	36 429 276
в том числе:			
себестоимость реализованных товаров	6530	39 256 552	36 429 276
услуг управления на сторону	6540		
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551		
затраты на оплату труда	6552		
отчисления на социальные нужды	6553		
амортизация	6554		
прочие затраты	6555		
Управленческие расходы	6560	-	-
в том числе			
материальные затраты	6561		
затраты на оплату труда	6562		
отчисления на социальные нужды	6563		
амортизация	6564		
прочие затраты	6565		

8

2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию

Показатель		За 2014 год	За 2013 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	(7 967 844)	424 867
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	(7 967 844)	424 867
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	1 178 707	1 135 061
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	-6,759800	0,374300
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		4 718
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
Разведенная прибыль на акцию	6640	0,0000	0,0000
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 2014 год	За 2013 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	(8 793 363)	1 444 247
в том числе облагаемая по ставке:			
20%	67101	(8 793 922)	1 444 247
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103	559	
Постоянные разницы	6711	5 089 024	4 101 756
Справочно: постоянные разницы, корреспондирующие с временными разницами	67111		
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	11 814 835	2 350 143
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(6 183 625)	(2 896 512)
Налоговая база	6714	1 926 871	4 999 634
Расход (доход) по налогу на прибыль	6720	(1 559 693)	380 573
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	(1 758 673)	288 849
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	1 017 805	820 351
Справочно: изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки	67221		
Расход (доход) по отложенным налогам	6723	1 126 242	(109 273)
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	67231	2 362 967	470 029
изменение отложенного налогового обязательства	67232	(1 236 725)	(579 302)
Текущий налог на прибыль	6724	(481 718)	(999 927)
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды	6725	198 980	91 724
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6730	(17 985)	(1 904)
в том числе по существенным статьям	6731		
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6740	(7 967 844)	424 867

**Отчет об изменениях капитала
за 20 14 год**

Организация ОАО "Ленэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
деятельности _____ энергетика
деятельности _____
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31 12 2014
по ОКПО	00107131
ИНН	7803002209
по ОКВЭД	40.10.2
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 34
по ОКЕИ	384

3.1. 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 12 г. (1)	3100	1 228 326	-	62 937 325	152 893	11 906 679	76 225 223
За 20 13 г. (2)							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	424 867	424 867
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	424 867	424 867
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	x		x
реорганизация юридического лица	3216						-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(309 198)	(309 198)
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	(615)	(615)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224			x	x		-
уменьшение количества акций	3225			x	x		-
реорганизация юридического лица	3226						-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(308 583)	(308 583)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(87 303)	x	87 303	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	31 356	(31 356)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. (2)	3200	1 228 326	-	62 850 022	184 249	12 078 295	76 340 892
За 20 14 г. (3)							
Увеличение капитала - всего:	3310	523 753	-	2 650 194	-	(7 967 844)	(4 793 897)
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	(7 967 844)	(7 967 844)
переоценка имущества	3312	x	x		x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		-
дополнительный выпуск акций	3314	523 753		2 650 194	x	x	3 173 947
увеличение номинальной стоимости акций	3315		x	x	x		x
реорганизация юридического лица	3316						-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(106 251)	(106 251)
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	(22)	(22)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324		x	x	x		-
уменьшение количества акций	3325			x	x		-
реорганизация юридического лица	3326						-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(106 229)	(106 229)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(173 683)	x	173 683	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. (3)	3300	1 752 079	-	65 326 533	184 249	4 177 883	71 440 744

ОАО "Ленэнерго"

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменение капитала за 2013 год		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	76,225,223	171,616	(55,947)	76,340,892
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	76,225,223	171,616	(55,947)	76,340,892
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	11,906,679	171,616		12,078,295
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				-
исправлением ошибок	3421				-
после корректировок	3501	11,906,679	171,616	-	12,078,295
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	64,318,544	-	(55,947)	64,262,597
Уставный капитал	34021	1,228,326			1,228,326
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-			-
Добавочный капитал	34023	62,937,325		(87,303)	62,850,022
Резервный капитал	34024	152,893		31,356	184,249
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				-
исправлением ошибок	3422				-
после корректировок	3502	64,318,544	-	(55,947)	64,262,597

ОАО "Ленэнерго"

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	71 440 744	76 340 892	76 225 223

Руководитель



В.В. Никонов

Главный бухгалтер

Г.В. Кузнецова

" 18 "

марта

2018 г.

(подпись)

(расшифровка подписи)

**3.4. Расчет оценки стоимости
чистых активов акционерного общества**

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2014 г. (8)	На 31 декабря 2013 г. (7)	На 31 декабря 2012 г. (6)
1		2	3	4	5
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	214 363	105 301	146 240
2.	Результаты исследований и разработок	1120	14 299	83 401	67 494
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	139 479 145	124 823 286	115 075 239
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	5 661 547	7 181 904	3 213 113
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	3 909 963	1 612 073	1 177 376
9.	Запасы	1210	681 106	584 059	442 638
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	941 111	494 588	222 626
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	12 519 884	9 782 364	6 277 505
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 166 511	3 370 400	3 162 812
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	181 460	82 417	134 124
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		164 769 389	148 119 793	129 919 167
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	48 188 440	29 406 037	24 644 586
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 805 388	2 568 663	1 989 361
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	3 970 294	1 009 853	1 061 109
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	3 213 499	1 906 733	1 476 321
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	1 580 979	3 970 003	3 144 374
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	32 570 045	32 917 612	21 378 193
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	-	-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		93 328 645	71 778 901	53 693 944
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательства, принимаемые к расчету (стр. 22))		71 440 744	76 340 892	76 225 223

Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 14 г.

Организация ОАО "Лензэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности энергетика
Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Форма по ОКУД	Коды		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
по ОКПО	00107131		
ИНН	7803002209		
по ОКВЭД	40.10.2		
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	34	
по ОКЕИ	384		

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За _____ 2014 г.	За _____ 2013 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	42 536 434	36 688 051
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	42 162 482	35 698 056
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	890	1 025
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	47 439	42 084
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	18 472	
от перепродажи финансовых вложений	4113		
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301		
прочие поступления	4119	326 513	947 911
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	25	185
Платежи - всего	4120	(34 898 030)	(26 317 605)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(23 099 971)	(16 888 213)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(1 199 889)	(4 985 906)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 006 193)	(4 275 573)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 755 704)	(2 226 244)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301		
налога на прибыль организаций	4124	(760 871)	(740 765)
прочие платежи	4129	(3 275 291)	(2 186 810)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(96 268)	(514 906)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7 638 404	10 370 446
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 022 874	8 773 179
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	17 471	6 298
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		20
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	4 328 131	8 202 729
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнских, дочерних и зависимых компаний	421301		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	677 272	564 132
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401	624	692
прочие поступления	4219		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901		
Платежи - всего	4220	(31 283 738)	(27 146 133)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(19 080 629)	(14 537 905)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101		(5 949)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(3 500)	
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(11 403 935)	(12 227 839)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301		
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(795 674)	(380 389)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401		
прочие платежи	4229		
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901		(624)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(26 260 864)	(18 372 954)

Наименование показателя	Код	За 2014 г.	За 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступление - всего	4310	22 856 557	21 843 167
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	22 682 403	18 843 076
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	174 154	3 000 091
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301	173 832	3 000 000
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401		
прочие поступления	4319		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901		
Платежи - всего	4320	(6 437 986)	(13 633 071)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(106 253)	(285 052)
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(6 313 440)	(13 268 500)
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301		
прочие платежи	4329	(18 293)	(79 519)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	16 418 571	8 210 096
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 203 889)	207 588
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 370 400	3 162 812
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 166 511	3 370 400
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

" 18 "



Главный бухгалтер

(подпись)

Г.В. Кузнецова

(расшифровка подписи)

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель			На начало года						Изменения за период						Переоценка				На конец периода			
Наименование	Код	Период	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убыток от обесценения	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убыток от обесценения	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убыток от обесценения	Остаточная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Нематериальные активы - всего	5100	за 2014 г. (1)	293 548	(221 384)	-	72 164	102 501	(153)	-	-	(43 556)	-	-	-	395 896	(264 940)	-	-	130 956	-	-	-
Объекты интеллектуальной собственности	5110	за 2013 г. (2)	293 548	(170 688)	-	122 860	-	-	-	-	(50 696)	-	-	-	293 548	(221 384)	-	-	72 164	-	-	-
(исключительная права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2014 г. (1)	61 198	(24 480)	-	36 718	102 501	-	-	-	(12 242)	-	-	-	163 699	(36 722)	-	-	126 977	-	-	-
в том числе:	5111	за 2013 г. (2)	61 198	(12 240)	-	48 958	-	-	-	-	(12 240)	-	-	-	61 198	(24 480)	-	-	36 718	-	-	-
на изобретения, промышленные образцы, полезные модели	51011	за 2014 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
программы ЭВМ, базы данных	51012	за 2014 г. (1)	61 198	(24 480)	-	36 718	102 481	-	-	-	(12 240)	-	-	-	163 679	(36 720)	-	-	126 959	-	-	-
топологий интегральных микросхем	51013	за 2013 г. (2)	61 198	(12 240)	-	48 958	-	-	-	-	(12 240)	-	-	-	61 198	(24 480)	-	-	36 718	-	-	-
у «благородия на товарный знак, знак обслуживания, наименование места	51014	за 2014 г. (1)	-	-	-	-	20	-	-	-	(2)	-	-	-	20	(2)	-	-	18	-	-	-
Деловая репутация Общества	5102	за 2014 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5113	за 2013 г. (2)	232 350	(158 448)	-	73 902	-	-	-	-	(38 456)	-	-	-	232 350	(196 904)	-	-	35 446	-	-	-
	5112	за 2013 г. (2)	232 350	(196 904)	-	35 446	-	(153)	-	-	(31 314)	-	-	-	232 197	(228 218)	-	-	3 979	-	-	-
	5113	за 2013 г. (2)	232 350	(158 448)	-	73 902	-	-	-	-	(38 456)	-	-	-	232 350	(196 904)	-	-	35 446	-	-	-

5.2. Результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ и НМА

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 14 г. (1)	92 131	(8 730)	-	(57 966)	-	(11 136)	34 165	(19 866)
	5150	за 20 13 г. (2)	15 758	(2 842)	76 373	-	-	(5 888)	92 131	(8 730)
из них:										
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	5141	за 20 14 г. (1)	92 131	(8 730)		(57 966)		(11 136)	34 165	(19 866)
	5151	за 20 13 г. (2)	15 758	(2 842)	76 373			(5 888)	92 131	(8 730)
Патентно-способные результаты выполненных НИОКР	5142	за 20 14 г. (1)	-	-					-	-
	5152	за 20 13 г. (2)							-	-
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 14 г. (1)	-	-					-	-
	5153	за 20 13 г. (2)							-	-
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 14 г. (1)	-	-					-	-
	5154	за 20 13 г. (2)							-	-

5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 20 13 г. (2)	54 578	21 795	-	(76 373)	-
Научно-исследовательские работы	5161	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	5171	за 20 13 г. (2)	54 578	21 795	-	(76 373)	-
Опытно-конструкторские работы	5162	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	5172	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
Технологические работы	5163	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	5173	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
	5164	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	5174	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 14 г. (1)	33 137	94 805	-	(44 535)	83 407
	5190	за 20 13 г. (2)	23 380	9 757	-	-	33 137
В том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	5191	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 14 г. (1)	27 205	58 574	-	(44 515)	41 264
	5192	за 20 13 г. (2)	17 448	9 757	-	-	27 205
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	5183	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	5193	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5184	за 20 14 г. (1)	-	20	-	(20)	-
	5194	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
Прочие	5185	за 20 14 г. (1)	5 932	36 211	-	-	42 143
	5195	за 20 13 г. (2)	5 932	-	-	-	5 932

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	на начало года			накопленная амортизация	начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2014 г.	251 679 059	(139 253 737)	112 425 322	24 341 888	-	(726 671)	625 527	(9 034 318)	-	-	275 294 276	(147 662 528)	127 631 748		
	5210	за 2013 г.	233 411 138	(131 207 813)	102 203 325	18 582 173	-	(314 252)	263 229	(8 309 153)	-	-	251 679 059	(139 253 737)	112 425 322		
в том числе:																	
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2014 г.	251 599 594	(139 253 737)	112 345 857	24 313 937	-	(726 671)	625 527	(9 034 318)	-	-	275 186 860	(147 662 528)	127 524 332		
	5211	за 2013 г.	233 334 153	(131 207 813)	102 126 340	18 579 693	-	(314 252)	263 229	(8 309 153)	-	-	251 599 594	(139 253 737)	112 345 857		
в том числе:																	
производственные здания	52011	за 2014 г.	20 827 395	(11 373 751)	9 453 644	1 140 195	-	(98 055)	77 662	(358 175)	-	-	21 869 535	(11 654 264)	10 215 271		
	52111	за 2013 г.	20 316 081	(11 084 083)	9 231 998	601 321	-	(90 007)	66 429	(356 097)	-	-	20 827 395	(11 373 751)	9 453 644		
сооружения, кроме ЛЭП	52012	за 2014 г.	4 059 601	(2 007 282)	2 052 319	433 157	-	(14 600)	11 967	(137 079)	-	-	4 478 158	(2 132 394)	2 345 764		
	52112	за 2013 г.	3 870 427	(1 888 615)	1 981 812	207 047	-	(17 873)	15 362	(134 029)	-	-	4 059 601	(2 007 282)	2 052 319		
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2014 г.	169 151 843	(101 475 687)	67 676 156	11 578 374	-	(162 637)	162 052	(4 678 871)	-	-	180 567 580	(105 992 506)	74 575 074		
	52113	за 2013 г.	158 656 829	(97 065 720)	61 591 109	10 577 711	-	(82 697)	75 943	(4 485 910)	-	-	169 151 843	(101 475 687)	67 676 156		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудования для преобразования электроэнергии	52014	за 2014 г.	57 468 286	(24 328 853)	33 139 433	11 113 618	-	(448 939)	371 407	(3 849 381)	-	-	68 132 965	(27 806 827)	40 326 138		
	52114	за 2013 г.	50 407 825	(21 108 235)	29 299 590	7 182 956	-	(122 495)	104 373	(3 324 991)	-	-	57 468 286	(24 328 853)	33 139 433		
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2014 г.	91 956	(68 056)	23 900	48 593	-	(2 439)	2 439	(10 754)	-	-	138 110	(76 371)	61 739		
	52115	за 2013 г.	82 420	(61 108)	21 312	10 658	-	(1 122)	1 122	(8 070)	-	-	91 956	(68 056)	23 900		
прочие	52016	за 2014 г.	513	(108)	405	-	-	(1)	-	(58)	-	-	512	(166)	346		
	52116	за 2013 г.	571	(52)	519	-	-	(58)	-	(56)	-	-	513	(108)	405		

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость		накопленная амортизация	начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2014 г.	79 465	-	79 465	27 951	-	-	-	-	-	-	107 416	-	107 416	
	5212	за 2013 г.	76 985	-	76 985	2 480	-	-	-	-	-	-	79 465	-	79 465	
	в том числе:															
земельные участки	5201	за 2014 г.	79 465	-	79 465	27 951							107 416	-	107 416	
	52121	за 2013 г.	76 985		76 985	2 480							79 465	-	79 465	
объекты природопользования	52022	за 2014 г.	-	-	-								-	-	-	
	52122	за 2013 г.			-								-	-	-	
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2014 г.	-	-	-								-	-	-	
	5213	за 2013 г.			-								-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:																
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2014 г.	-	-	-								-	-	-	
	5231	за 2013 г.			-								-	-	-	
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2014 г.	-	-	-								-	-	-	
	5232	за 2013 г.			-								-	-	-	

5.3.2.Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Наименование показателя	Код	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3	4
Производственные здания	7001	664	линейный
Сооружения, кроме ЛЭП	7002	347	линейный
Линии электропередачи и устройства к ним	7003	372	линейный
Машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	7004	196	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	7005	70	линейный
Прочие	7006	36	линейный

5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2014 год	За 2013 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 632 275	3 300 593
в том числе:			
производственные здания	5261	354 056	73 045
сооружения, кроме ЛЭП	5262	51 202	33 354
линии электропередачи и устройства к ним	5263	2 954 226	2 367 780
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	1 272 791	826 370
производственный и хозяйственный инвентарь	5265		44
прочие	5266		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	42 213	13 930
в том числе:			
производственные здания	5271		7 145
сооружения, кроме ЛЭП	5272		
линии электропередачи и устройства к ним	5273	41 334	5 098
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	879	1 687
производственный и хозяйственный инвентарь	5275		
прочие	5276		

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2014 г. (1)	На <u>31 декабря</u> 2013 г. (2)	На <u>31 декабря</u> 2012 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 433 874	2 409 201	1 501 948
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 503 677	1 489 605	2 008 396
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	2 186 253	1 694 105	1 234 239
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	39 441	189 560	
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 14 г. (1)	11 753 400	23 393 036	(322 103)	(24 265 553)	10 558 780
	5250	за 20 13 г. (2)	11 321 706	19 319 462	(310 972)	(18 576 796)	11 753 400
в том числе:							
Производственного назначения	5241	за 20 14 г. (1)	11 753 400	23 393 036	(322 103)	(24 265 553)	10 558 780
	5251	за 20 13 г. (2)	11 321 706	19 319 462	(310 972)	(18 576 796)	11 753 400
	52411	за 20 14 г. (1)	11 184 938	20 836 902	(41 797)	(21 865 690)	10 114 353
незавершенное строительство	52511	за 20 13 г. (2)	10 776 364	16 299 914	(291 956)	(15 599 384)	11 184 938
	52412	за 20 14 г. (1)	71 473	1 269 055	(438)	(1 112 789)	227 301
	52512	за 20 13 г. (2)	2 331	951 009	(6 979)	(874 888)	71 473
приобретение основных средств	52413	за 20 14 г. (1)	457 997		(279 868)		178 129
	52513	за 20 13 г. (2)	503 963	761 741	(12 037)	(795 670)	457 997
	52414	за 20 14 г. (1)	38 992	1 287 079		(1 287 074)	38 997
оборудование к установке	52514	за 21 13 г. (2)	39 048	1 306 798		(1 306 854)	38 992
	5242	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-
	5252	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-
Непроизводственного назначения	52421	за 20 14 г. (1)	-				-
	52521	за 20 13 г. (2)	-				-
	52422	за 20 14 г. (1)	-				-
незавершенное строительство	52522	за 20 13 г. (2)	-				-
	52423	за 20 14 г. (1)					-
	52523	за 20 13 г. (2)					-
приобретение основных средств	52424	за 20 14 г. (1)	-				-
	52524	за 20 13 г. (2)					-
							-
оборудование к установке							
прочие							

5.3.6. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		поступление		выбытие		учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	учтенные по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции)	иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	восстановление резерва
			4		6	7			13	
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 14 г. (1)	565 031	(107 156)	2 837 140	-	(45 853)	(2 293 980)	(84)	53 013
	5292	за 20 13 г. (2)	745 135	-	1 457 025	-	(107 663)	(1 635 972)	(650)	-
в том числе:										
капитальное строительство	52911	за 20 14 г. (1)	564 549	(107 156)	2 807 887		(45 853)	(2 264 958)	(78)	53 013
	52921	за 20 13 г. (2)	744 814	-	1 354 174		(107 663)	(1 533 282)	(650)	
приобретение основных средств	52912	за 20 14 г. (1)	482	-	29 253			(29 022)	(6)	
	52922	за 20 13 г. (2)	321		102 851			(102 690)		
прочие	52913	за 20 14 г. (1)	-	-						
	52923	за 20 13 г. (2)								

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 14 г. (1)	947 113	(49 318)	1 707 217	(4)	-	-	-	2 654 326	(49 318)
	5311	за 20 13 г. (2)	947 218	(105)	-	(105)	105	-	(49 318)	947 113	(49 318)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 14 г. (1)	947 113	(49 318)	3 500	(4)	-	-	-	950 609	(49 318)
	53121	за 20 13 г. (2)	947 218	(105)	-	(105)	105	-	(49 318)	947 113	(49 318)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 14 г. (1)	897 791	-						897 791	-
	531211	за 20 13 г. (2)	897 791							897 791	-
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 14 г. (1)	4	-		(4)				-	-
	531212	за 20 13 г. (2)	4							4	-
прочие	530213	за 20 14 г. (1)	49 318	(49 318)	3 500					52 818	(49 318)
	531213	за 20 13 г. (2)	49 423	(105)		(105)	105		(49 318)	49 318	(49 318)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	53122	за 20 13 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	53123	за 20 13 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	531231	за 20 13 г. (2)								-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	53124	за 20 13 г. (2)								-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 14 г. (1)	-	-	1 703 717					1 703 717	-
	53125	за 20 13 г. (2)								-	-
Прочие	53026	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	53126	за 20 13 г. (2)								-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	531311	за 20 13 г. (2)								-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	531312	за 20 13 г. (2)								-	-
прочие	530313	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	531313	за 20 13 г. (2)								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	53132	за 20 13 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	53133	за 20 13 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	531331	за 20 13 г. (2)								-	-
Прочие	53034	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	53134	за 20 13 г. (2)								-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 14 г. (1)	947 113	(49 318)	1 707 217	(4)				2 654 326	(49 318)
	5313	за 20 13 г. (2)	947 218	(105)		(105)	105		(49 318)	947 113	(49 318)

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено) перво- начальная стоимость	начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости)	текущей рыночной стоимости	перво- начальная стоимость	накопленная корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ- всего	5305	за 20 14 г. (1)	6 284 109	-	15 379 179	(9 999 960)	-	-	-	11 663 328	(8 606 789)
	5315	за 20 13 г. (2)	2 266 000	-	12 220 838	(8 202 729)	-	-	-	6 284 109	-
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53061	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53062	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53063	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53164	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53065	за 20 14 г. (1)	6 284 109	-	15 379 179	(9 999 960)	-	-	-	11 663 328	-
	53165	за 20 13 г. (2)	2 266 000	-	12 220 838	(8 202 729)	-	-	-	6 284 109	-
Прочие	53066	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53166	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость -	5306	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-	текущей рыночной стоимости	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	53171	за 20 13 г. (2)								-	-
	53072	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	53172	за 20 13 г. (2)								-	-
	53073	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53173	за 20 13 г. (2)								-	-
в том числе:											
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	531731	за 20 13 г. (2)								-	-
	53074	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	53174	за 20 13 г. (2)								-	-
Прочие	5307	за 20 14 г. (1)	6 284 109	-	15 379 179	(9 999 960)			(8 606 789)	11 663 328	(8 606 789)
	5317	за 20 13 г. (2)	2 266 000		12 220 838	(8 202 729)				6 284 109	-
	5300	за 20 14 г. (1)	7 231 222	(49 318)	17 086 396	(9 999 964)	-	-	-	14 317 654	(8 656 107)
	5310	за 20 13 г. (2)	3 213 218	(105)	12 220 838	(8 202 834)	105	-	(49 318)	7 231 222	(49 318)
Итого											

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрчные финансовые вложения	7100	(49 318)	-	-	-	(49 318)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой	7110	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111					-
зависимых хозяйственных обществ	71112					-
прочие	71113					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131					-
Прочие	7114					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211					-
Прочие	7122					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	(49 318)	-	-	-	(49 318)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(49 318)	-	-	-	(49 318)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311					-
зависимых хозяйственных обществ	71312					-
прочие	71313	(49 318)				(49 318)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331					-
Предоставленные займы	7134					-
Депозитные вклады	7135					-
Прочие	7136					-

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	(8 606 789)	-	-	(8 606 789)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой, по которым она определялась в том числе:	7210	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111					-
зависимых хозяйственных обществ	72112					-
прочие	72113					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121					-
Прочие	7213					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211					-
Прочие	7222					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	(8 606 789)	-	-	(8 606 789)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311					-
зависимых хозяйственных обществ	72312					-
прочие	72313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331					-
Предоставленные займы	7234					-
Депозитные вклады	7235		(8 606 789)			(8 606 789)
Прочие	7236					-

5.4.3. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г. (1)	На 31 декабря 2013 г. (2)	На 31 декабря 2012 г. (3)
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320			
в том числе:				
облигации	5321			
векселя	5322			
акции	5323			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325			
в том числе:				
облигации	5326			
векселя	5327			
акции	5328			
Иное использование финансовых вложений	5329			

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 14 г. (1)	584 059	-	640 357	(543 310)	-	-	X	681 106	-
	5420	за 20 13 г. (2)	442 638	-	691 021	(549 600)	-	-	X	584 059	-
сырье и материалы	5401	за 20 14 г. (1)	584 059	-	640 357	(543 310)				681 106	-
	5421	за 20 13 г. (2)	442 638	-	691 021	(549 600)				584 059	-
незавершенное производство	5402	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	5422	за 20 13 г. (2)	-	-						-	-
товары отгруженные	5403	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	5423	за 20 13 г. (2)	-	-						-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	5424	за 20 13 г. (2)	-	-						-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 14 г. (1)	-	-						-	-
	5425	за 20 13 г. (2)	-	-						-	-

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	2014 г. (1)	2013 г. (2)	2012 г. (3)
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	452 253	520 341	378 617
в том числе:				
сырье и материалы	5441	452 253	520 341	378 617
незавершенное производство	5442			
товары отгруженные	5443			
готовая продукция и товары	54441			
прочие запасы и затраты	54442			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446			
товары отгруженные	5447			
готовая продукция и товары	5448			
прочие запасы и затраты	5449			

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		поступление				начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельному долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 14 г. (1)	323 534	-	1 392 034	-	-	(913 544)	-	-	-	(49 312)	752 712	-		
	5521	за 20 13 г. (2)	201 158	-	943 910	-	-	(736 523)	-	-	-	(85 011)	323 534	-		
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 14 г. (1)	2 983	-	1 074 267	-	-	(858 291)	-	-	-	(16 432)	202 527	-		
	5522	за 20 13 г. (2)	4 867	-	731 031	-	-	(732 915)	-	-	-	-	2 983	-		
в том числе:																
по передаче электроэнергии	55021	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55221	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
по теплоснабжению	55022	за 20 14 г. (1)	2 983	-	1 074 267	-	-	(858 291)	-	-	-	(16 432)	202 527	-		
	55222	за 20 13 г. (2)	4 867	-	731 031	-	-	(732 915)	-	-	-	-	2 983	-		
по организации и функционированию и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55223	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55224	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
по доходам от аренды	55025	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55225	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
по прочим	55026	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	55226	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		поступление				погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельному долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	притягивающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Авансы выданные	5503	за 20 14 г. (1)	32 880	-	3 852							(32 880)	3 852	-	
	5523	за 20 13 г. (2)	117 733		158							(85 011)	32 880	-	
	5504	за 20 14 г. (1)	-	-									-	-	
	5524	за 20 13 г. (2)											-	-	
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 14 г. (1)	287 671	-	313 915	-	-	(55 253)		-	-	-	546 333	-	
	5525	за 20 13 г. (2)	78 558	-	212 721	-	-	(3 608)		-	-	-	287 671	-	
в том числе:															
беспроцентные векселя	55051	за 20 14 г. (1)	-	-									-	-	
	55251	за 20 13 г. (2)											-	-	
	55052	за 20 14 г. (1)	287 671	-	313 915			(55 253)					546 333	-	
	55252	за 20 13 г. (2)	78 558	-	212 721			(3 608)					287 671	-	
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5526	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность дочерних обществ	55061	за 20 14 г. (1)	-	-									-	-	
	55261	за 20 13 г. (2)											-	-	
задолженность зависимых обществ	55062	за 20 14 г. (1)	-	-									-	-	
	55262	за 20 13 г. (2)											-	-	

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года			поступление				на конец периода			перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 14 г. (1)	10 472 789	(1 013 959)	91 947 346	-	(414 665)	(88 935 312)	(42 570)	(340 223)	1 884	49 312	13 151 342	(1 384 170)
	5530	за 20 13 г. (2)	6 115 956	(39 609)	88 473 205	-	(1 004 383)	(84 117 426)	(22 797)	(61 160)	7 236	85 011	10 472 789	(1 013 959)
	5511	за 20 14 г. (1)	5 931 698	(36 729)	53 719 618	-	(414 665)	(52 143 772)	(41 974)	(206 531)	22	16 432	7 275 471	(409 398)
	5531	за 20 13 г. (2)	2 809 635	(19 545)	48 772 141	-	(46 441)	(45 586 462)	(22 021)	(41 595)	7 236	-	5 931 698	(36 729)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	55111	за 20 14 г. (1)	3 151 084	-	42 796 010			(41 491 250)		(104 546)			4 351 298	-
	55311	за 20 13 г. (2)	1 347 705		39 235 374			(37 395 583)		(36 412)			3 151 084	-
	55112	за 20 14 г. (1)	2 139 238	(36 441)	8 659 726		(246 115)	(8 860 004)	(41 924)	(137)	22	16 432	1 913 331	(240 610)
	55312	за 20 13 г. (2)	1 208 608	(17 966)	6 862 257		(43 640)	(5 913 661)	(17 966)		7 199		2 139 238	(36 441)
по организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 14 г. (1)	-	-									-	-
	55313	за 20 13 г. (2)											-	-
	55114	за 20 14 г. (1)	-	-									-	-
	55314	за 20 13 г. (2)											-	-
по доходам от аренды	55115	за 20 14 г. (1)	34 196	(95)	171 929		(8)	(175 246)					30 879	(103)
	55315	за 20 13 г. (2)	55 741	(1 579)	145 089		(132)	(165 055)	(1 579)		37		34 196	(95)
	55116	за 20 14 г. (1)	607 180	(193)	2 091 953		(168 542)	(1 617 272)	(50)	(101 848)			979 963	(168 685)
	55316	за 20 13 г. (2)	197 581		2 529 421		(2 669)	(2 112 163)	(2 476)	(5 183)			607 180	(193)
Авансы выданные	5512	за 20 14 г. (1)	540 718	(596)	7 483 436		(596)	(6 971 996)	(596)	(511)			1 051 051	-
	5532	за 20 13 г. (2)	256 656	(776)	10 816 191		(596)	(10 529 064)	(776)	(2 289)			540 718	(596)
	5513	за 20 14 г. (1)	-	-									-	-
	5533	за 20 13 г. (2)											-	-
Векселя к получению														

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность			утраченная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	счит ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 14 г. (1)	-	-									-	-
	5534	за 20 13 г. (2)											-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 14 г. (1)	-	-									-	-
	5535	за 20 13 г. (2)											-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 14 г. (1)	4 000 373	(976 634)	30 744 292	-	-	(29 819 544)	-	(133 181)	1 862	32 880	4 824 820	(974 772)
	5536	за 20 13 г. (2)	3 049 665	(19 288)	28 884 873	-	(957 346)	(28 001 900)	-	(17 276)	-	85 011	4 000 373	(976 634)
в том числе:														
беспроцентные векселя	55161	за 20 14 г. (1)	-	-									-	-
	55361	за 20 13 г. (2)											-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 14 г. (1)	383 684	-	19 209 461			(18 512 615)					1 080 530	-
	55362	за 20 13 г. (2)	432 671		16 836 058			(16 885 045)					383 684	-
реализация имущества	55163	за 20 14 г. (1)	-	-									-	-
	55363	за 20 13 г. (2)											-	-
прочие	55164	за 20 14 г. (1)	3 616 689	(976 634)	11 534 831			(11 306 929)		(133 181)	1 862	32 880	3 744 290	(974 772)
	55364	за 20 13 г. (2)	2 616 994	(19 288)	12 048 815		(957 346)	(11 116 855)		(17 276)	-	85 011	3 616 689	(976 634)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 14 г. (1)	50 550	-	151 114	-	-	(175 091)	-	-	-	-	26 573	-
	5537	за 20 13 г. (2)	42 441	-	106 299	-	-	(98 190)	-	-	-	-	50 550	-
Задолженность дочерних обществ	55171	за 20 14 г. (1)	50 550	-	151 114			(175 091)					26 573	-
	55371	за 20 13 г. (2)	42 441		106 299			(98 190)					50 550	-
Задолженность зависимых обществ	55172	за 20 14 г. (1)	-	-									-	-
	55372	за 20 13 г. (2)											-	-
Итого	5500	за 20 14 г. (1)	10 796 323	(1 013 959)	93 339 380	-	(414 665)	(89 848 856)	(42 570)	(340 223)	1 884	-	13 904 054	(1 384 170)
	5520	за 20 13 г. (2)	6 317 114	(39 609)	89 417 115	-	(1 004 383)	(84 853 949)	(22 797)	(61 160)	7 236	-	10 796 323	(1 013 959)

5.6.2. Резерв по сомнительным долгам

Показатель		На начало года	Изменения за период		На конец периода
Наименование	Код		Создание резерва	Списание резерва	
1	2	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	7310	36 729	414 665	(41 996)	409 398
в том числе:					
по передаче электроэнергии	7311				-
по техприсоединению	7312	36 441	246 115	(41 946)	240 610
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	7313				*
по перепродаже электроэнергии и мощности	7314				-
по доходам от аренды	7315	95	8		103
прочие	7316	193	168 542	(50)	168 685
Авансы выданные	7330	107 752	54 108	(65 048)	96 812
Прочая дебиторская задолженность	7320	976 634		(1 862)	974 772
Итого	7300	1 121 115	468 773	(108 906)	1 480 982

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г. (1)		На 31 декабря 2013 г. (2)		На 31 декабря 2012 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	1 460 724	1 460 724	755 056	755 056	809 940	789 620
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	5541	1 460 724	1 460 724	755 056	755 056	809 940	789 620
по передаче электроэнергии	55411	928 832	928 832	30 322	30 322	344 259	344 259
по техприсоединению	55412	531 892	531 892	724 734	724 734	463 326	445 361
по организации функционирования и развитие ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	55414						
по доходам от аренды	55415					1 579	
прочие	55416					776	
Прочая дебиторская задолженность	5542						

5.6.4. Разногласия со сбытовыми компаниями

Контрагент	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента	данные Общества	данные контрагента
	2	3	4	5	6	7	8	9
ООО "Русэнергоресурс"		2 552		4 500				7 052
ОАО "СУАП"		325 683		(84 167)		228 627	-	12 889
ООО "Дизаж М"		870		(870)			-	-
ЗАО "Энергосбытовая компания Кировского завода"		30 153		(16 676)		13 477	-	-
ООО "Трансэнергпром"		493		15 358			-	15 851
ОАО "Оборонэнергосбыт"		137						
ООО "ЭнергоРОК-1"								
ЗАО "Ижора-Энергосбыт"				60			-	5 308

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление			погашение	списание на финансовый результат		перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 14 г. (1)	1 906 733	3 181 607	-	(73 946)	-	(1 800 895)	3 213 499	
	5571	за 20 13 г. (2)	1 476 321	2 252 431	-	(724 500)	-	(1 097 519)	1 906 733	
в том числе:										
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 14 г. (1)	30 938	-	-	(2 210)	-	-	28 728	
	5572	за 20 13 г. (2)	33 148	-	-	(2 210)	-	-	30 938	
в том числе:										
строительство	55521	за 20 14 г. (1)	-						-	
	55721	за 20 13 г. (2)							-	
прочие	55522	за 20 14 г. (1)	30 938			(2 210)			28 728	
	55722	за 20 13 г. (2)	33 148			(2 210)			30 938	
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 14 г. (1)	1 875 795	3 181 607		(71 736)		(1 800 895)	3 184 771	
	5573	за 20 13 г. (2)	1 443 173	2 252 431		(722 290)		(1 097 519)	1 875 795	
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 14 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 20 13 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 14 г. (1)	-						-	
	55741	за 20 13 г. (2)							-	
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 14 г. (1)	-						-	
	55742	за 20 13 г. (2)							-	

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление			погашение	списание на финансовый результат		перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	6				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 14 г. (1)	32 917 612	119 648 565	-	(121 772 861)	(24 166)	1 800 895	32 570 045	
	5580	за 20 13 г. (2)	21 378 193	106 402 631	-	(95 733 028)	(227 703)	1 097 519	32 917 612	
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 14 г. (1)	13 991 689	65 303 505	-	(60 276 165)	(16 928)	-	19 002 101	
	5581	за 20 13 г. (2)	6 476 867	50 058 477	-	(42 541 541)	(2 114)	-	13 991 689	
в том числе:										
строительство	55611	за 20 14 г. (1)	6 693 461	26 069 865		(23 376 601)	(1 689)		9 385 036	
	55811	за 20 13 г. (2)	4 346 511	19 490 562		(17 143 299)	(313)		6 693 461	
прочие	55612	за 20 14 г. (1)	7 298 228	39 233 640		(36 899 564)	(15 239)		9 617 065	
	55812	за 20 13 г. (2)	2 130 356	30 567 915		(25 398 242)	(1 801)		7 298 228	
Авансы полученные	5562	за 20 14 г. (1)	13 800 034	24 824 062	-	(29 388 576)	(6 038)	1 800 895	11 030 377	
	5582	за 20 13 г. (2)	13 874 103	24 023 198	-	(24 970 434)	(224 352)	1 097 519	13 800 034	
в том числе:										
по передаче электроэнергии	55621	за 20 14 г. (1)	13 360	22 787 865		(22 749 355)			51 870	
	55821	за 20 13 г. (2)	12 834	20 397 856		(20 397 330)			13 360	
по теплоснабжению	55622	за 20 14 г. (1)	13 773 587	1 858 503		(6 479 232)	(5 580)	1 800 895	10 948 173	
	55822	за 20 13 г. (2)	13 853 656	3 453 232		(4 407 124)	(223 696)	1 097 519	13 773 587	
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 14 г. (1)	10 940	166 291		(146 462)	(458)		30 311	
	55823	за 20 13 г. (2)	7 300	152 707		(148 414)	(653)		10 940	
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 14 г. (1)	-						-	
	55824	за 20 13 г. (2)							-	

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	5					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
по участию в других организациях	55625	за 20 14 г. (1)	-						-	
	55825	за 20 13 г. (2)							-	
по услугам аренды	55626	за 20 14 г. (1)	2 147	11 403		(13 527)			23	
	55826	за 20 13 г. (2)	313	19 403		(17 566)	(3)		2 147	
по прочим	55627	за 20 14 г. (1)	-						-	
	55826	за 20 13 г. (2)							-	
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 14 г. (1)	-						-	
	5583	за 20 13 г. (2)	-						-	
Векселя к уплате	5564	за 20 14 г. (1)	-						-	
	5584	за 20 13 г. (2)	-						-	
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 14 г. (1)	75 606	1 055 040		(1 044 342)			86 304	
	5585	за 20 13 г. (2)	85 956	964 702		(975 052)			75 606	
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 14 г. (1)	642 283	17 361 493		(17 778 372)	(4)		225 400	
	5586	за 20 13 г. (2)	360 535	15 242 137		(14 960 389)			642 283	
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 14 г. (1)	234 879	4 216 519		(4 224 469)			226 929	
	5587	за 20 13 г. (2)	154 674	3 864 161		(3 783 956)			234 879	
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 14 г. (1)	4 173 121	6 887 946		(9 060 937)	(1 196)		1 998 934	
	5588	за 20 13 г. (2)	426 058	12 249 956		(8 501 656)	(1 237)		4 173 121	
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 14 г. (1)	192 750	1 651 859	-	(1 579 398)	-	-	265 211	
	5589	за 20 13 г. (2)	138 888	1 184 658	-	(1 130 796)	-	-	192 750	
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 14 г. (1)	192 750	1 651 859		(1 579 398)			265 211	
	55891	за 20 13 г. (2)	138 888	1 184 658		(1 130 796)			192 750	
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 14 г. (1)	-						-	
	55892	за 20 13 г. (2)							-	
Итого	5550	за 20 14 г. (1)	34 824 345	122 830 172	-	(121 846 807)	(24 166)	-	35 783 544	
	5570	за 20 13 г. (2)	22 854 514	108 655 062	-	(96 457 528)	(227 703)		34 824 345	

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г. (1)	На 31 декабря 2013 г. (2)	На 31 декабря 2012 г. (3)
1	2	3	4	5
Всего	5590	1 952 950	1 620 695	1 623 185
В том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
в т. ч.				
строительство	55911			
прочие	55912			
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5592			
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5593			
Расчеты по налогам и сборам	5594			
Задолженность перед персоналом организации	5595			
Прочая кредиторская задолженность	5596	1 952 950	1 620 695	1 623 185

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства- всего	7410	за 20 14 г. (1)	29 406 037	22 682 403	-	(2 500 000)	-	(1 400 000)	48 188 440
	7430	за 20 13 г. (2)	24 644 586	18 843 451	-	(5 168 560)	-	(8 913 440)	29 406 037
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 14 г. (1)	23 406 037	22 682 403		(2 500 000)		(1 400 000)	42 188 440
	7431	за 20 13 г. (2)	21 644 586	15 843 451		(5 168 560)		(8 913 440)	23 406 037
Займы	7412	за 20 14 г. (1)	6 000 000						6 000 000
	7432	за 20 13 г. (2)	3 000 000	3 000 000					6 000 000
Краткосрочные заемные средства- всего	7420	за 20 14 г. (1)	3 970 003	-	3 575 795	(3 813 439)	(3 551 380)	1 400 000	1 580 979
	7440	за 20 13 г. (2)	3 144 374	-	2 618 821	(8 100 000)	(2 606 632)	8 913 440	3 970 003
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 14 г. (1)	3 813 440			(3 813 439)		1 400 000	1 400 001
	7441	за 20 13 г. (2)	3 000 000			(8 100 000)		8 913 440	3 813 440
Проценты по кредитам	74211	за 20 14 г. (1)	54 748		3 073 298		(3 050 259)		77 787
	74411	за 20 13 г. (2)	95 474		2 188 206		(2 228 932)		54 748
Займы	7422	за 20 14 г. (1)	101 815		502 497		(501 121)		103 191
	7442	за 20 13 г. (2)	48 900		430 615		(377 700)		101 815

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	2 815 313	257 985
списанные на прочие расходы	7511	2 076 305	236 516
включенные в стоимость активов	7512	739 008	21 469
Затраты по займам всего:	7520	502 497	-
списанные на прочие расходы	7521	453 156	
включенные в стоимость активов	7522	49 341	
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	3 317 810	257 985
начисленные %	7531	3 300 512	257 985
другие затраты	7532	17 298	

5.7. Условные активы и обязательства

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	1 009 853	5 161 728	(810 178)	(1 391 109)	3 970 294
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	115 811	377 501	(403 166)		90 146
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	127 874	106 514	(98 037)	(26 321)	110 030
По ремонту основных средств	5703					-
По работам в связи с сезонным характером производства	5704					-
гарантийные обязательства и рекламация	5705					-
ликвидационные обязательства	5706					-
судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5707	301 331	310 246	(162 086)	(954)	448 537
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5708					-
прочие оценочные обязательства	5709	464 837	4 367 467	(146 889)	(1 363 834)	3 321 581
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5710	429 010				
Созданные за счет прочих расходов	5720	3 766 955				
Включенные в стоимость актива	5730	276 452				

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	1 989 361	979 858	12 843 315	2 568 663
Доход	7710	7 949 470	3 311 252	9 651 970	1 930 394
Расход	7720	(4 259 705)	(851 941)	(3 468 345)	(693 669)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X		X	
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740	(481 720)	(96 344)		
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750				
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760				
Остаток на конец отчетного периода	7800	5 197 406	3 342 825	19 026 940	3 805 388

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2014 г. (1)	На 31 декабря 2013 г. (2)	На 31 декабря 2012 г. (3)
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	1 962 324	868 436	393 896
в том числе:				
векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58021			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022			
прочее	58023			
прочие полученные	5803	1 962 324	868 436	393 896
Выданные под собственные обязательства– всего	5810	138 023	138 026	137 724
в том числе:				
векселя	5811			
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122			
прочее	58123			
прочие выданные	5813	138 023	138 026	137 724

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2014 г. (1)				За 2013 г. (2)			
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3				4			
Получено бюджетных средств - всего	5900		59 802				850		
в том числе:									
на текущие расходы	5901								
компенсации чернобыльцам	5902								
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903		790				850		
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904								
на вложения во внеоборотные активы	5905								
прочие цели	5906		59 012						
Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	2 951	(2 951)	-	-	371	(371)	-
в том числе:									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911		2 951	(2 951)	-		371	(371)	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912				-				-
прочие	5913				-				-

5.10. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления

Показатель		За 2014 г. (1)		За 2013 г. (2)	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
в том числе					
на текущие расходы	7911				
компенсации чернобыльцам	7912				
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7913				
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7914				
прочие	7915				
Полученные бюджетные кредиты, по которым не выполнены условия их предоставления	7920	-	-	-	-
в том числе					
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	7921				
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	7922				
прочие	7925				

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За ____2014____ г. (1)	За ____2013____ г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	3 622 513	3 529 476
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	10 448	8 940
От реализации квартир	8002	1 476	2 340
От реализации МПЗ	8003	27 333	30 426
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006	373	20
От реализации других активов	8007	85	91
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2013 г., выявленная в отчетном периоде	8009	45 124	13 668
Прибыль 2012 г., выявленная в отчетном периоде	8010	18 779	
Прибыль 2011 г., выявленная в отчетном периоде	8011		
Прибыль до 01.01.2011 г., выявленная в отчетном периоде	8012		
Грени, штрафы и неустоики, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	32 480	155 308
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	24 147	255 149
Курсовые разницы	8015		139
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	78 298	2 983
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017		28
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	2 939	16 677
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	33 277	23 191
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020		
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	62 578	7 237
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	1 391 108	175 998
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023		
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	1 528 522	1 907 313
Страховые выплаты к получению	8026	11 960	58 059
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	15	
Дисконт по векселям	8029		
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030		
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031		
Дооценка объектов основных средств	8032		
Прочие	8033	353 571	871 909

Показатель		За ____2014____ г. (1)	За ____2013____ г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(16 460 876)	(3 985 166)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(5 242)	(869)
От реализации квартир	8102	(118)	(57)
От реализации МПЗ	8103	(24 606)	(28 054)
От реализации валюты	8104		
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106	(4)	(105)
От реализации других активов	8107	(61)	(96)
Другие налоги	8108	(9 677)	(6 997)
Расходы по оплате услуг банков	8109	(5 278)	(7 555)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(12 614)	(24 661)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(468 772)	(1 131 427)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	(8 606 789)	(49 318)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113		
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(4 468 093)	(699 802)
Выбытие активов без дохода	8116	(50 009)	(150 002)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117		
Убыток 2013 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(926 311)	(114 704)
Убыток 2012 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(31 200)	(187)
Убыток 2011 г., выявленный в отчетном периоде	8120		
Убыток до 01.01.2011 г., выявленный в отчетном периоде	8121		
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(103 959)	(92 914)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(10 263)	(8 989)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124		
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		
Невозмещаемый НДС	8127	(78 490)	(123 750)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	(263 825)	(456 866)
Взносы в объединения и фонды	8129	(6 781)	(3 180)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(142 149)	(193 632)
Курсовые разницы	8131	(88)	(196)
Судебные издержки	8132	(96 474)	(15 856)
Хищения, недостачи	8133	(45)	(28 924)
Издержки по исполнительному производству	8134	(73 573)	(75 134)
Погашение стоимости квартир работников	8135		(2 761)
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(259 870)	(223 436)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(11 773)	(11 548)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(6 187)	(7 963)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(31 078)	(28 421)
Расходы на благотворительность	8140	(24 980)	(35 406)
Уценка объектов основных средств	8141		
Прочие	8142	(742 567)	(462 356)

5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Показатель	Код	На 31 декабря 2014 г. (1)	На 31 декабря 2013 г. (2)	На 31 декабря 2012 г. (3)
1	2	3	4	5
Арендованные основные средства	8200	1 503 677	1 489 605	2 008 396
в том числе: по лизингу	82001	343 451	603 470	1 239 796
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	8201	53 991	79 605	30 287
Материалы, принятые в переработку	8202			
Товары, принятые на комиссию	8203			
Оборудование, принятое для монтажа	8204			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8205	861 959	989 807	1 030 257
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	8206	288	606	624
Бланки строгой отчетности	8207	55	74	101
Имущество, находящееся в федеральной собственности	8208			
Нематериальные активы, полученные в пользование	8209			
Имущество, переданное в уставный капитал в оплату приобретаемых акций	8210			

5.13. Информация по отчетным сегментам

На 31.12.2014 г.	Код	город Санкт-Петербург	Ленинградская область	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Прочие сегменты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Выручка от внешних покупателей	8310	25 993 647	18 728 461					44 722 108
Выручка от продаж между сегментами	8320							
Итого выручка сегмента	8300	25 993 647	18 728 462					44 722 109
в т.ч.								
выручка от передачи	8301							
выручка от техприсоединения	8302	20 771 476	15 489 973					36 261 449
прочая выручка	8303	5 077 557	3 171 437					8 248 994
Проценты к получению	8330	144 614	67 052					211 666
Проценты к уплате	8340	685 887	658 973					1 344 860
Расходы по налогу на прибыль	8350	1 721 077	1 044 900					2 765 977
Прибыль/(убыток) сегмента	8360	(525 457)	(641 209)					(1 166 666)
Активы сегментов	8370	(4 340 881)	(3 626 963)					(7 967 844)
в т.ч. внеоборотные активы	8371	103 030 623	61 738 766					164 769 389
Обязательства сегментов	8380	93 206 890	51 312 171					144 519 061
Амортизация ОС и НМА	8390	46 805 094	46 523 551					93 328 645
		5 568 769	3 403 265					8 972 034

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Ленэнерго» за 2014 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Ленэнерго» за 2014 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 196247, Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 1.

Почтовый адрес Общества: 196247, Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 1.

ИНН (КПП): 7803002209 (781001001).

ОГРН: 1027809170300.

Дата государственной регистрации: 22 января 1993 года, номер свидетельства 2084. Орган, осуществлявший государственную регистрацию – Регистрационная палата Мэрии Санкт-Петербурга. Общество создано без ограничения срока деятельности.

В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность на территории двух субъектов РФ: Санкт-Петербурга и Ленинградской области.

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли. Для получения прибыли Общество вправе осуществлять следующие виды деятельности:

- передачу электрической энергии;
- деятельность по эксплуатации электрических сетей;
- подключение дополнительной мощности потребителям;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2014 году составила 6210 человек, а за предыдущий 2013 год - 6 218 человек.

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Совет Директоров Общества избран решением годового Общего собрания акционеров 23 июня 2014 года в количестве 13 человек. По состоянию на 31 декабря 2014 года в состав Совета Директоров Общества входят:

№ п/п	ФИО	Должность (на момент выдвижения)
1	Прохоров Егор Вячеславович	Председатель совета директоров ОАО «Ленэнерго». Заместитель генерального директора по финансам ОАО «Россети»
2	Лебедев Сергей Юрьевич	Заместитель председателя Совета директоров ОАО «Ленэнерго». Директор Департамента стратегического развития ОАО «Россети»
3	Сниккарс Павел Николаевич	Директор Департамента развития электроэнергетики Минэнерго России
4	Зафесов Юрий Казбекович	Директор Департамента закупочной деятельности ОАО «Россети»
5	Жолнерчик Светлана Семеновна	Заместитель генерального директора ОАО «Россети»
6	Сорочинский Андрей Валентинович	Генеральный директор ОАО «Ленэнерго»

№ п/п	ФИО	Должность (на момент выдвижения)
7	Коляда Андрей Сергеевич	Начальник Управления акционерного капитала Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ОАО «Россети»
8	Акимов Леонид Юрьевич	Директора юридического департамента ОАО «Россети»
9	Комаров Валентин Михайлович	Заместитель начальника управления организации специальных проектов ОАО «Россети»
10	Серебряков Константин Сергеевич	Начальник Управления корпоративных событий ДЗО Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ОАО «Россети»
11	Розова Евгения Евгеньевна	Заместитель председателя Комитета по энергетике и инженерному обеспечению Правительства Санкт-Петербурга
12	Зотов Олег Юрьевич	Начальник Государственной административно-технической инспекции Санкт-Петербурга
13	Коптин Дмитрий Викторович	Председатель Комитета по тарифам Санкт-Петербурга

По состоянию на 31 декабря 2014 года в состав Правления ОАО «Ленэнерго» входят:

№	ФИО	Занимаемая должность в ОАО «Ленэнерго»
1	Сорочинский Андрей Валентинович	Генеральный директор ОАО «Ленэнерго»
2	Артемьев Максим Сергеевич	Заместитель генерального директора по техническим вопросам – главный инженер
3	Зыков Андрей Владимирович	Заместитель генерального директора по развитию и реализации услуг
4	Мещеряков Илья Георгиевич	Заместитель генерального директора по капитальному строительству
5	Мельниченко Евгений Иванович	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению
6	Никонов Александр Дмитриевич	Заместитель генерального директора по безопасности

В январе 2015 года, после решения заседания Совета директоров от 16 января 2015 года, в ОАО «Ленэнерго» произошла смена генерального директора Общества, инициированная основным акционером ОАО «Россети». Сорочинский Андрей Валентинович был освобожден от должности, Никонов Василий Владиславович был назначен исполняющим обязанности генерального директора. Решением Совета директоров от 13 февраля 2015 года Никонов В.В. с 14 февраля назначен генеральным директором ОАО «Ленэнерго».

Настоящая отчетность была подписана 18 марта 2015 года.

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 года «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 года (с изменениями от 30 декабря 1999 года, 24 марта 2000 года, 18 сентября 2006 года, 26 марта 2007 года, 25 октября 2010 года и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2014 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями, Учетной политикой Общества, утвержденной Приказом от 31 декабря 2013 года № 836, на основании сводных данных по балансам Филиалов Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основе образцов форм, рекомендованных для применения Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 № 66н (ред. от 4 декабря 2012 года) «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

В случае отсутствия у Общества данных по соответствующим активам, обязательствам, доходам, расходам, хозяйственным операциям, показатели (строки, графы) по которым предусмотрены в образцах форм, эти показатели (строки, графы) в формы организации не включаются.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и представление достоверной бухгалтерской отчетности Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, обеспечение проведения обязательного аудита несут Генеральный директор, заместители генерального директора и директора филиалов Общества.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, подготовку бухгалтерской отчетности, формирование учетной политики, а так же за предоставление внутренним и внешним пользователям полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер – начальник департамента бухгалтерского и налогового учета и отчетности Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2014 год составлена без отступлений от принципов и правил бухгалтерского учета, которые могут иметь место в случае, когда такие правила не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовый результат деятельности Общества.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества раскрыт каждый существенный показатель. Показатель считается существенным, если его отдельное нераскрытие в бухгалтерском балансе и отчете о прибылях и убытках может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

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 предстоящих расходов на оплату отпусков;
- резерв на выплату годового вознаграждения;
- резерв на премию за ввод новых объектов;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности:
 - резерв по претензиям;
 - резерв, созданный в связи судебными разбирательствами.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. 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).

Общество проводит переоценку основных средств по текущей (восстановительной) стоимости на регулярной основе, чтобы стоимость основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и отчетности, существенно не отличалась от текущей (восстановительной) стоимости, но не чаще одного раза в год.

Переоценка групп основных средств производится в порядке, установленном законодательством, на основании соответствующего распорядительного документа ОАО «Ленэнерго».

Сумма уценки объекта основных средств в результате переоценки относится на финансовый результат в качестве прочих расходов. Сумма уценки объекта основных средств относится в уменьшение добавочного капитала организации, образованного за счет сумм дооценки этого объекта, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки объекта над суммой дооценки его, зачисленной в добавочный капитал организации в результате переоценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды, относится на финансовый результат в качестве прочих расходов.

Сумма дооценки объекта основных средств в результате переоценки зачисляется в добавочный капитал организации. Сумма дооценки объекта основных средств, равная сумме уценки его, проведенной в предыдущие отчетные периоды и отнесенной на финансовый результат в качестве прочих расходов, зачисляется в финансовый результат в качестве прочих доходов.

При выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала организации в нераспределенную прибыль организации.

Амортизация основных средств, введенных в эксплуатацию до 1 января 2002 года, начислена линейным способом по нормам, утвержденным постановлением Правительства СССР от 22 октября 1990 года № 1072.

Амортизация основных средств, приобретённых начиная с 1 января 2002 года, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены в Приложении 5.3.2.

Амортизационные отчисления по основным средствам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (ПБУ 6/01).

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, 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 основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Выручка по технологическому присоединению к сетям ОАО «Ленэнерго, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих оплату неденежными средствами, за 2014 год сформирована по 39 организациям и составляет 1 533 671 тыс. рублей (без НДС).

Выручка, по данным договорам со связанными сторонами отсутствует.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

ОАО «Ленэнерго» устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды, при этом срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется специально созданной комиссией.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также факторов обесценения.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Сайт «lenenergo.ru»	11 месяцев
ИС «Альфа»	60 месяцев
Электронный архив	60 месяцев
Электронные БД	60 месяцев
Товарный знак	120 месяцев
НИОКР	12 месяцев

Нематериальный актив «Сайт «Ленэнерго» не списан с бухгалтерского учета после полного погашения стоимости в связи с использованием для получения экономических выгод и рекламно-информационных целей.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы, используемые в качестве сырья, материалов при осуществлении основной деятельности Общества (выполнения работ, оказания услуг), а так же используемые для управленческих нужд.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации 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 выбытии, их оценка производится по способу ФИФО.

Стоимость инструментов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном объеме при их передаче в эксплуатацию. В целях обеспечения их сохранности, организован количественный учет.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Порядок учета и выдачи специальной одежды осуществляется на основании стандарта «Система управления охраной труда в ОАО «Ленэнерго»»:

- Типовых норм бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты;
- Норм комплектации рабочих мест инвентарными (дежурными) средствами защиты;
- Порядка обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты.

Дебиторская задолженность

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общество создает резерв сомнительных долгов в случае если более вероятно, чем нет, что для Общества произойдет отток экономических ресурсов или уменьшение притока экономических выгод в результате неоплаты соответствующей задолженности.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

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 года, 30 марта 2001 года, 18 сентября 2006 года, 27 ноября 2006 года). 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):

- организация 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;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации 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 Общества:

- выручка от передачи электроэнергии;
- выручка от технологического присоединения;
- выручка от работ и услуг промышленного характера.

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.

Доходы организации, не связанные с реализацией продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров, не признаются доходами от обычных видов деятельности и подлежат учету в составе прочих доходов в соответствии с требованиями ПБУ 9/99.

Выручка от продажи продукции и товаров, включая поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг признается в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по отгрузке) и предъявлением к оплате расчетных документов. Учет выручки ведется по видам деятельности.

Выручка от реализации отражена в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость, скидок и аналогичных обязательных платежей.

Доходы за отчетный год отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, и прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

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 года № 33н.

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Управленческие расходы из состава общехозяйственных затрат по основным видам деятельности не выделяются, коммерческие расходы не обособливаются.

Расходы за отчетный год отражены в отчете о прибылях и убытках отдельно по обычным видам деятельности, и прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

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 года № 107н.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода процентов.

Начисление процентов, причитающихся к уплате заимодавцам, производится ежемесячно. Начисленные суммы процентов учитываются обособленно.

Начисленный купонный доход по облигациям отражается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления. Начисление также производится ежемесячно.

Дополнительные расходы по займам и кредитам (стоимость информационных и консультационных услуг и т.д.) учитываются обособленно и отражаются как прочие расходы по мере их возникновения.

Бухгалтерский учет операций, связанных с выпуском облигаций ведется в соответствии с требованиями ПБУ 15/01 «Учет кредитов и займов».

Проценты, по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета начисление амортизации актива не предусмотрено.

Способы оценки имущества

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

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

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

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства Общества включают:

- денежные средства в наличной форме в кассах Исполнительного аппарата и филиалов;
- денежные средства в безналичной форме, в том числе денежные средства на рублевых расчетных счетах Исполнительного аппарата и филиалов, на специальных счетах, не включая депозитные счета, денежные средства в пути.

Учет движения денежных средств между расчетными счетами Общества ведется на счете 57 «Переводы в пути».

Филиалы общества ведут обособленный учет движения денежных средств в кассах и на расчетных счетах филиалов, самостоятельно организовывая кассовый контроль и ведение кассовых книг.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Для целей создания Отчета движения денежных средств (ОДДС), в связи с требованиями ПБУ 23/2011 сальдированный вариант косвенных налогов отражается в строке «прочие платежи» формы ОДДС и не распределяется по видам деятельности (текущие, инвестиционные и финансовые операции). Платежи в адрес продавцов и поступление от покупателей отражаются без НДС.

Иное

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в бухгалтерском учете и отражаются в 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.

Расходы, признанные расходами будущих периодов, числятся в учете на специально открытом счете 76.07 «Активы будущих периодов» в балансе отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

В состав данных активов включаются:

- платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества и работников;
- неисключительные права на использование программными продуктами и базами данных, при условии, что срок действия права прописан в договоре;
- расходы на создание и доведение до уровня промышленной эксплуатации баз данных, основанных на лицензионных соглашениях;
- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, производимые в виде фиксированного разового платежа, подлежат списанию в соответствии со сроком действия права, указанном в договоре;
- иные расходы, обуславливающие получение дохода Общества в будущих периодах.

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

Последствия изменения Учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно, за исключением случаев, когда оценка в денежном отношении таких последствий в отношении периодов, предшествующих отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

В случае изменения требований, установленных законодательством или федеральными или отраслевыми стандартами, разработки или выборе новых способов ведения учета, существенном изменении условий деятельности Общества, которые приведут к появлению в хозяйственной деятельности новых фактов хозяйственной деятельности, способы бухгалтерского учета которых не определены в учетной политике, оформляется дополнение к учетной политике. Дополнение к учетной политике оформляется в виде дополнения к настоящему Положению, которое не рассматривается в качестве его новой редакции и применяется с момента утверждения.

Изменения, внесенные в Учетную политику ОАО «Ленэнерго» на 2014 год, носят характер более подробного описания типовых для Общества аспектов учета и структурирования формы Учетной политики, и связаны, в основном, с введенными в материнской компании Единými Корпоративными учетными принципами (ЕКУП) Приказом ОАО «Российские сети» № 547 от 2 сентября 2013 года «Об утверждении нормативных документов в области регулирования бухгалтерского учета Группы ОАО «Россети».

В течение 2014 года Общество не вносило в учетную политику текущего года никаких дополнений и изменений, в том числе и не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

Дополнения, вносимые в Учетную политику ОАО «Ленэнерго» на 2015 год, носят характер более подробного описания типовых для Общества аспектов учета основных средств и уточнениями иных учетных принципов, и связанных с введенными в действие нормативными документами ОАО «Российские сети» по уточнению корпоративного стандарта «Единые Корпоративные учетные принципы (ЕКУП) по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ)».

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Общество внесло корректировки в Форму 1 «Бухгалтерский баланс» и Форму 4 «Отчет о движении денежных средств» за 2014 год в части сопоставимых данных за предыдущие отчетные периоды (2013-2012 годы), направленные на уточнение отражения активов и обязательств по претензиям, по расчетам по страхованию, по расчетам с агентами, по отражению НДС с долгосрочных авансов полученных, а также по отражению денежных потоков по операционной, инвестиционной и финансовой деятельности. Результаты корректировок сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в таблице ниже:

Корректировки сопоставимых данных за 2013 год в отчетности:

Наименование показателя баланса отчетности 2014 года	Код	Комментарий по сопоставимости данных	До корректировки	Корректировка за 2013 год	После корректировки
I. Внеоборотные активы					
Прочие внеоборотные активы	1190	сворачивание кредиторской задолженности (60.01) и дебиторской задолженности (76.01.1) по расчетам по страхованию	706 526	(74 311)	632 215
II. Оборотные активы					
Дебиторская задолженность	1230		10 071 190	(288 826)	9 782 364
		<i>в том числе:</i>			
Дебиторская задолженность долгосрочная (прочая)	123104	перенос НДС с авансов полученных (76.АВ) по авансам полученным (62.02), перенесенным из краткосрочных обязательств в долгосрочные	75 710	211 961	287 671
Дебиторская задолженность краткосрочная (прочая)	123206		3 524 526	(500 787)	3 023 739
		<i>в том числе:</i>			
		перенос НДС с авансов полученных (76.АВ) по авансам полученным (62.02), перенесенным из краткосрочных обязательств в долгосрочные		(211 961)	

Наименование показателя баланса отчетности 2014 года	Код	Комментарий по сопоставимости данных	До корректировки	Корректировка за 2013 год	После корректировки
		сворачивание кредиторской задолженности (60.01) и дебиторской задолженности (76.02) по претензиям		(288 826)	
		БАЛАНС (актив)	148 482 930	(363 137)	148 119 793
IV. Долгосрочные обязательства					
Прочие обязательства	1450		572 489	1 334 244	1 906 733
		<i>в том числе:</i>			
		сворачивание кредиторской задолженности (60.01) и дебиторской задолженности (76.01.1) по расчетам по страхованию		(55 276)	
		перенос 60.02 (авансы) из краткосрочных обязательств в долгосрочные по условиям договора		1 389 520	
V. Краткосрочные обязательства					
		<i>в том числе:</i>			
Кредиторская задолженность	1520		34 614 993	(1 697 381)	32 917 612
Кредиторская задолженность (поставщики и подрядчики)	1521		14 206 328	(214 639)	13 991 689
		<i>в том числе:</i>			
		сворачивание кредиторской задолженности (60.01) и дебиторской задолженности (76.01.1) по расчетам по страхованию		(19 035)	
		сворачивание кредиторской задолженности (60.01) и дебиторской задолженности (76.02) по претензиям		(288 826)	
		перенос расчетов с агентами из прочей в торговую кредиторскую задолженность		93 222	
Кредиторская задолженность (авансы полученные)	1526	перенос 62.02 (авансы) из краткосрочных обязательств в долгосрочные по условиям договора	15 189 554	(1 389 520)	13 800 034
Кредиторская задолженность (прочая)	1528	перенос расчетов с агентами из прочей в торговую кредиторскую задолженность	4 266 343	(93,222)	4 173 121
		Баланс (пассив)	148 482 930	(363 137)	148 119 793

Наименование показателя ОДС отчетности 2014 года	Код	Комментарий по сопоставимости данных	До корректировки	Корректировка за 2013 год	После корректировки
Операционная деятельность					
Платежи - всего			(26 708 113)	390 508	(26 317 605)
в связи с оплатой труда работников	4122	Перенос оттоков по заработной плате, относящихся созданию инвестиционных активов	(4 666 081)	390 508	(4 275 573)
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления - всего			570 450	8 202 729	8 773 179
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	Разворачивание потоков по депозитным договорам более 3х месяцев, перенос в инвестиционную деятельность	–	8 202 729	8 202 729
Платежи - всего			(14 534 786)	(12 611 347)	(27 146 133)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	Перенос оттоков по заработной плате, относящихся созданию инвестиционных активов	(14 147 397)	(390 508)	(14 537 905)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	Разворачивание потоков по депозитным договорам более 3х месяцев, перенос в инвестиционную деятельность	(7 000)	(12 220 839)	(12 227 839)
Денежные потоки от финансовых операций					
Платежи - всего			(17 651 181)	4 018 110	(13 633 071)
прочие платежи	4329	Разворачивание потоков по депозитным договорам более 3х месяцев, перенос в инвестиционную деятельность	(4 097 629)	4 018 110	(79 519)

Корректировки сопоставимых данных за 2012 год в отчетности:

Наименование показателя баланса отчетности 2014 года	Код	Комментарий по сопоставимости данных	До корректировки	Корректировка за 2012 год	После корректировки
I. Внеоборотные активы					
Прочие внеоборотные активы	1190	сворачивание кредиторской задолженности (60.01) и дебиторской задолженности (76.01.1) по расчетам по страхованию	776 552	(109 620)	666 932

Наименование показателя баланса отчетности 2014 года	Код	Комментарий по сопоставимости данных	До корректировки	Корректировка за 2012 год	После корректировки
II. Оборотные активы					
Дебиторская задолженность	1230	<i>в том числе:</i>	7 796 952	(1 519 447)	6 277 505
Дебиторская задолженность краткосрочная (прочая)	123206	сворачивание кредиторской задолженности (60.01) и дебиторской задолженности (76.02) по претензиям	4 549 824	(1 519 447)	3 030 377
		Баланс (актив)	131 548 234	(1 629 067)	129 919 167
III. Долгосрочные обязательства					
Прочие обязательства	1450	сворачивание кредиторской задолженности (60.01) и дебиторской задолженности (76.01.1) по расчетам по страхованию	1 585 858	(109 537)	1 476 321
IV. Краткосрочные обязательства					
Кредиторская задолженность	1520	<i>в том числе:</i>	22 897 723	(1 519 530)	21 378 193
Кредиторская задолженность (поставщики и подрядчики)	1521		7 941 330	(1 464 463)	6 476 867
		<i>в том числе:</i>			
		сворачивание кредиторской задолженности (60.01) и дебиторской задолженности (76.01.1) по расчетам по страхованию		(83)	
		сворачивание кредиторской задолженности (60.01) и дебиторской задолженности (76.02) по претензиям		(1 519 447)	
		перенос расчетов с агентами из прочей в торговую кредиторскую задолженность		55 067	
Кредиторская задолженность (прочая)	1528	перенос расчетов с агентами из прочей в торговую кредиторскую задолженность	481,125	(55 067)	426 058
		Баланс (пассив)	131 548 234	(1 629 067)	129 919 167

В расшифровки Пояснений для сопоставимости данных были внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

В связи с отраженными изменениями сумма базовой и разводненной прибыли на одну акцию за 2012 и 2013 годы не изменилась и составила 1,057 и 0,374 тыс. рублей, соответственно.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Структура нематериальных активов на начало и на конец отчетного периода и их движение приведено в Таблице 5.1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества «Наличие и движение нематериальных активов».

По состоянию на 31 декабря 2014 года у Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования. Ранее таковыми активами признавались квартиры, последняя квартира была снята с учета в течение отчетного года.

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 76.07 «Активы будущих периодов», имеют долгосрочный характер и включаются в I разделе Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы») за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В 2014 году Общество понесло затраты по приобретению (созданию) нематериальных активов на общую сумму 94 805 тыс. рублей.

5. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

В течение отчетного периода Общество применяет линейный способ для списания расходов по НИОКР на протяжении сроков применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (далее «НИОКР») указанных в следующей таблице:

Виды НИОКР	Сроки применения
Разработка устройства передача сигналов релейной защитной автоматики (УПС РЗА) для линий электропередачи с напряжением 6-110 кВ	36 месяцев
Стандарт "Управление производственными активами"	36 месяцев
Исследование режимов эксплуатации сетевого оборудования при различных методах заземления нейтрали и разработка руководящих указаний по выбору режима заземления нейтрали в электрических сетях 6-35 кв	36 месяцев

Структура НИОКР на начало и на конец отчетного периода и их движение приведено в Таблице 5.2.1 «Наличие и движение результатов НИОКР» и Таблице 5.2.2 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

Расходы по НИОКР признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- сумма расхода может быть определена и подтверждена,
- имеется документальное подтверждение выполнения работ (акт приемки выполненных работ и т.п.),
- использование результатов работ для производственных и (или) управленческих нужд приведет к получению будущих экономических выгод (дохода),
- использование результатов НИОКР может быть продемонстрировано.

Для того чтобы расходы по выполняемым НИОКР были квалифицированы для целей бухгалтерского учета в составе расходов на НИОКР, необходимо, чтобы:

- Общество выступало заказчиком по договору на выполнение НИОКР, либо производило работы собственными силами структурных подразделений с намерением использовать результаты в своей деятельности,
- результаты работ не подлежали правовой охране в соответствии с нормами действующего законодательства или подлежали правовой охране, но по ним не планировалось получение исключительных прав в установленном законодательством порядке.

В случае, когда в отношении результатов выполняемых НИОКР планируется получение исключительных прав, расходы по таким НИОКР учитываются как расходы по созданию НМА.

В случае невыполнения хотя бы одного из вышеуказанных условий расходы, связанные с выполнением НИОКР, признаются расходами текущего периода.

В 2014 году Общество не несло затрат на создание НИОКР.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 5.3.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

По состоянию на 31 декабря 2014 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 45 763 тыс. руб. (31 декабря 2013 года: 45 939 тыс. руб., 31 декабря 2012 года: 45 881 тыс. руб.).

Заложенных в качестве обеспечения по банковским кредитам основных средств в ОАО «Ленэнерго» по состоянию на 31 декабря 2014 года нет.

Расходы по кредитам и займам в размере 809 817 тыс. руб. (2013 год: 401 732 тыс. руб.) были капитализированы в течение отчетного периода.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Земельные участки	107 416	79 465	76 985
Итого	107 416	79 465	76 985

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 5.3.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 5.3.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 5.4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется за вычетом резерва под обесценение в сумме 49 318 (2013 год: 49 318, 2012 год: 105)	901 291	897 795	947 113
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	4 760 256	6 284 109	2 266 000
<i>В том числе:</i>			
Долгосрочная часть	1 703 717	—	—
Краткосрочная часть	3 056 539	6 284 109	2 266 000

7.1. Долевые финансовые вложения

Долевые Финансовые вложения, учитываемые на балансе Общества на дату 31 декабря 2014 года, классифицированные в качестве долгосрочных инвестиций в дочерние, зависимые и другие Общества, с учетом сформированного резерва под обесценение составили 901 290 тыс. рублей.

Наименование	Тип акций	Количество	Доля в уставном капитале	Год вложения	Стоимость на 31 декабря 2014 г.	Стоимость на 31 декабря 2013 г.	Стоимость на 31 декабря 2012 г.
ЗАО «Курортэнерго»	АО АП	1 599 77	98,13%	2010	517 140	517 140	517 140
ЗАО «Царскосельская Энергетическая компания»	АО АП	7 229 1 272	96,96%	2010	372 313	372 313	372 313
ОАО «Северо-Западная Энергетическая управляющая компания»	АО АП	74 180 864 38 063 689	12,51%	2005	–	–	49 318
ЗАО «Ленэнерго-спецремонт»	АО	1 000	100%	1999	7 338	7 338	7 338
ОАО «Энергосервисная компания Ленэнерго»	АО	1 000 000	100%	2011	1 000	1 000	1 000
ОАО «Энергоучет»	АО	4 000	40%	1993	–	4	4
АОЗТ «Акватрон»	АО	2	1,33%	1991	–	–	–
ПАО «Федеральный испытательный центр»	АО	3 500	1%	2014	3 500	–	–
Итого					901 291	897 795	947 113

Акции ОАО «Энергоучет» были проданы в отчетном году в соответствии с заключенным договором от 1 апреля 2014 года б/н о купле-продаже обыкновенных именных бездокументарных акций с ООО «Инвестиционный центр Пикасо» на основании решения Совета директоров ОАО «Ленэнерго» от 11 февраля 2014 года (п. 5 Протокола №21) согласно п/п. 21 п.15.1. ст.15 Устава ОАО «Ленэнерго».

На основании решения Совета директоров ОАО «Ленэнерго» от 6 ноября 2014 года (п. 1 Протокола № 11) было одобрено участие Общества в Публичном акционерном обществе «Федеральный испытательный центр» (ПАО «ФИЦ»). Доля участия ОАО «Ленэнерго» в уставном капитале ПАО «ФИЦ» 1%, что составляет 3 500 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2014 года Обществом создан резерв под обесценение финансовых вложений в отношении акций ОАО «Северо-Западная Энергетическая управляющая компания» и АОЗТ «Акватрон» в размере 49 318 тыс. рублей.

7.2. Долговые финансовые вложения

У Общества имеются долговые финансовые вложения, представленные депозитными вкладами. На 31 декабря 2014 года сумма депозитных вкладов Общества в кредитных учреждениях составила 13 367 045 тыс. рублей (31 декабря 2013 года: 6 284 109 тыс.руб., 31 декабря 2012 года: 2 266 000 тыс. руб.).

Расшифровка депозитных вкладов по состоянию на 31 декабря 2014 года представлена ниже:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Процентная ставка (от/до)	Срок погашения	Сумма, тыс. руб.
Банк «Таврический» (ОАО)	9,75	20 апреля 2015 г.	3 671 488
Банк «Таврический» (ОАО)	9,75-12,75	29 мая 2015 г.	9 695 557
Итого			13 367 045

По состоянию на 31 декабря 2014 года у Банка «Таврический» (далее – «Банк») возникли проблемы с ликвидностью. 11 февраля 2015 года в Банке введена процедура внешнего управления, функции временной администрации возложены на ГК «Агентство по страхованию вкладов» (далее – АСВ). В соответствии с планом участия АСВ реализует комплекс мероприятий для предупреждения банкротства Банка.

В настоящий момент АСВ провело конкурс по отбору инвестора для проведения санации Банка. По результатам конкурса инвестором Банка объявлен ОАО АКБ «Международный финансовый клуб». АСВ выделяет средства в размере до 28 млрд. руб. для целей проведения процедур финансового оздоровления. Данные средства, в первую очередь, позволят восстановить текущую ликвидность Банка и нормализовать его платежную дисциплину.

На транзитном счете Банка оказались денежные средства Компании, отправленные в адрес погашения задолженностей перед контрагентами, но не исполненные по состоянию на 31 декабря 2014 года. Сумма неисполненных платежных поручений составила 2 285 575 тыс. руб. Условиями договоров, заключаемых ОАО «Ленэнерго» с контрагентами, обязательства ОАО «Ленэнерго» по оплате выполненных работ, оказанных услуг считаются исполненными с момента списания денежных средств с расчетного счета ОАО «Ленэнерго». Соответственно, связи с надлежащим исполнением своих обязательств, на 31 декабря 2014 года Общество отразило погашение кредиторской задолженности.

В соответствии с планом реструктуризации задолженности, руководство Общества ожидает, что часть задолженности будет возвращена на расчётные счета ОАО «Ленэнерго» в 2015, и оставшаяся часть через 20 лет с ежеквартально выплатой процентов, начисленных по ставке 0.51% на сумму рассрочки.

По состоянию на 31 декабря 2014 года долговые финансовые вложения, текущая рыночная стоимость которых не определяется, оценены по расчетной стоимости. Расчетная стоимость долговых финансовых вложений Общества определена как величина экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности.

Обществом был образован резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Сумма резерва по состоянию на 31 декабря 2014 года составила 8 606 789 тыс. руб.

На 31 декабря 2014 года у Общества нет предоставленных займов.

8. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 5.5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2014 года отсутствуют.

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31.12.2014 года совокупная дебиторская задолженность Общества составила 12 519 884 тыс. рублей, что на 2 737 520 тыс. рублей выше, чем на начало года, когда совокупная дебиторская задолженность составляла 9 782 364 тыс. рублей.

Из общей суммы дебиторской задолженности:

- долгосрочная составила 752 712 тыс. рублей (5,9 % от всего объема дебиторской задолженности);
- краткосрочная составила 11 767 172 тыс. рублей (94,1% от всего объема дебиторской задолженности).

№ п/п	Дебиторская задолженность	Код статьи баланса	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	Всего	1230	12 519 884	9 782 364	6 277 505
1.1	Дебиторская задолженность долгосрочная	1231	752 712	323 534	201 158
1.1.1	Покупатели и заказчики по тех/присоединению	12311	202 527	2 983	4 867
1.1.2	Авансы выданные	12314	3 852	32 880	117 733
1.1.3	Прочая долгосрочная задолженность, в том числе:	12315	546 333	287 671	78 558
	ООО "Петрозстейт"		71 721	71 721	71 121
	НДС с авансов полученных долгосрочных		469 980	211 962	—
	<i>Прочие</i>		4 632	3 988	7 437
1.2	Дебиторская задолженность краткосрочная	1232	11 767 172	9 458 830	6 076 347
1.2.1	Покупатели и заказчики, в том числе:	123201	6 866 073	5 894 969	2 790 090
1.2.1.1	Бездоговорное потребление электрической энергии		724 941	554 592	176 776
1.2.1.2	Покупатели и заказчики по технологическому присоединению		1 672 721	2 102 797	1 190 642
1.2.1.3	Покупатели и заказчики по передаче электроэнергии		4 351 298	3 151 084	1 347 705
1.2.1.4	По доходам от аренды		30 776	34 101	54 162
1.2.1.5	Покупатели и заказчики по прочей деятельности		86 337	52 395	20 805
1.2.2	Авансы выданные	123205	1 051 051	540 122	255 880
1.2.2.1	Поставщикам материалов		4 344	4 309	3 892
1.2.2.2	Ремонтным организациям		15 403	125	10 872
1.2.2.3	Поставщикам услуг		1 031 304	535 688	241 116
1.2.3	Прочие дебиторы	123206	3 850 048	3 023 739	3 030 377
1.2.3.1	По пеням, штрафам, неустойкам по договорам		4 233	4 508	7 038
1.2.3.2	Переплата по налогам		1 076 297	379 176	425 633
1.2.3.3	Другие дебиторы		2 769 518	2 640 055	2 597 706
	НДС с авансов полученных по договорам с ОАО "НПФ электроэнергетики"		142 603	139 750	132 439
	<i>Прочие другие дебиторы, из них:</i>		931 055	258 699	67 228
	Начисление процентов по депозитным договорам		748 366	—	—

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства по состоянию на 31 декабря включают:

	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 165 170	3 369 560	3 161 591
Денежные эквиваленты	1 341	840	1 221
Итого	1 166 511	3 370 400	3 162 812

По состоянию на 31 декабря 2014 года Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 2 536 560 тыс. рублей. Кредитором установлены следующие ограничения по использованию таких кредитных ресурсов:
 - 2 500 000 тыс. рублей по договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 0400-14-3-0 от 17.04.2014 с ПАО «Промсвязьбанк». Кредит в пределах лимита задолженности предоставляется на следующие цели: финансирование производственно-хозяйственной деятельности, в том числе на финансирование инвестиционной деятельности.

Заемщик не вправе направлять денежные средства кредитов, полученные в счет кредитной линии по настоящему Договору на:

- предоставление займов третьим лицам и погашение займов третьих лиц;
- приобретение векселей третьих лиц.
 - 36 560 тыс. руб. по договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 00.02-1-2/01/079/14 от 16.04.2014 с ОАО «АБ «РОССИЯ». Кредит в пределах лимита задолженности предоставляется на следующие цели: рефинансирование кредитов.

Заемщик не вправе направлять денежные средства кредитов, полученные в счет кредитной линии по настоящему Договору на:

- предоставление займов третьим лицам и погашение займов третьих лиц;
- приобретение векселей третьих лиц.

В 2014 году Общество направило на инновацию и модернизацию производства 12 642 724 тыс. рублей.

11. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2014 г.		2013 г.		2012 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	77,737	–	86,405	–	74,388	–
Расходы на приобретение мощности Обществом у сетевых организаций для последующего технологического присоединения клиентов	475,623	–	537,167	–	572,726	–
Расходы на страхование имущества и сотрудников	13,778	–	8,643	–	19,818	–
НДС с авансов, выданных под капитальное строительство и приобретение основных средств	–	181,460	–	82,417	–	134,124
Итого	567,138	181,460	632,215	82,417	666,932	134,124

12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества полностью оплачен, и на 31 декабря 2014 года составляет 1 752 079 тыс. рублей. Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2014 года, составило: 1 752 079 тыс. штук (31 декабря 2013 года: 1 228 325 тыс. штук, 31 декабря 2012 года: 1 228 325 тыс. штук). Номинальная стоимость каждой обыкновенной и привилегированной акции: 1 рубль.

Обыкновенные именные бездокументарные акции, шт.	1 658 814 839
Привилегированные именные бездокументарные акции типа А, шт.	93 264 311

По состоянию на 31 декабря 2014 г. у Общества нет акций, выпущенных, но не оплаченных, либо оплаченных частично. Также у Общества, его дочерних и зависимых обществ на отчетную дату нет акций, находящихся в собственности.

	Кол-во акций в обращении		Уставный капитал (тыс. рублей.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции	
На 31 декабря 2012 г.	93 264 311	1 135 061 313	1 228 326
На 31 декабря 2013 г.	93 264 311	1 135 061 313	1 228 326
Эмиссия акций	–	523 753 526	
На 31 декабря 2014 г.	93 264 311	1 658 814 839	1 752 079

10 сентября 2013 года был зарегистрирован дополнительный выпуск обыкновенных акций ОАО «Ленэнерго» в количестве 926 876 304 штуки.

В ходе реализации преимущественного права ОАО «Россети» приобрело 495 049 505 обыкновенных акций на сумму 3 млрд. рублей, прочие акционеры приобрели 18 904,97 шт. обыкновенных акций на сумму 114 тыс. рублей.

В рамках открытой подписки ОАО «Россети» приобрело 28 685 116 штук обыкновенных акций на сумму 173 832 тыс. рублей.

16 октября 2014 года был зарегистрирован Отчет об итогах дополнительного выпуска.

В ходе дополнительной эмиссии фактически размещено 523 753 526 обыкновенных именных бездокументарных акций на сумму 3 173 946 тыс. рублей.

15 января 2015 года решением Банка России, в связи с истечением 3 месяцев с момента государственной регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных именных акций ОАО «Ленэнерго», осуществлено аннулирование индивидуального номера дополнительного выпуска - 003D (ГРН – 1-01-00073-А-003D) (Уведомление Банка России от 16.01.2015 г. № 52-4/290).

Сведения об акционерах, владеющих 1% и более голосующих акций Общества:

Наименование	% от АО	% от УК
ОАО «Российские сети»	68,12	64,49
г. Санкт-Петербург в лице КУГИ	18,18	17,22
ОАО «МРСК Урала»	4,89	5,93
ENERGYO SOLUTIONS RUSSIA (CYPRUS) LIMITED	2,32	2,23
RUSENERGO FUND LIMITED	1,53	2,98
Citigroup Global Markets Limited	1,35	1,28
прочие	3,60	5,88
Итого	100,00	100,00

В 2014 году были объявлены дивиденды за 2013 год по привилегированным акциям в размере 0,4556 рублей на одну привилегированную акцию Общества в денежной форме. Дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2013 года рассчитывались в следующем порядке:

- размер дивиденда (в рублях) на одну обыкновенную акцию = 15% от чистой прибыли Общества за 2013 год (согласно данным бухгалтерской отчетности по российским стандартам бухгалтерского учета без доходов, полученных от переоценки финансовых вложений)/ фактическое количество размещенных обыкновенных акций Общества на дату составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов. Размер дивидендов за 2013 год по обыкновенным акциям составил 0,0391 рублей на одну обыкновенную акцию.

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали (тыс. руб. по сумме основного долга):

	2014 г.		2013 г.		2012 г.	
	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные
Кредиты банков	1 400 000	42 188 440	3 813 440	23 406 037	3 000 000	21 644 586
Облигации	–	6 000 000	–	6 000 000	–	3 000 000
Итого	1 400 000	48 188 440	3 813 440	29 406 037	3 000 000	24 644 586

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, в 2014 году составила 2 765 977 тыс. рублей и 809 818 тыс. рублей соответственно, в 2013 году – 2 217 089 тыс. рублей и 401 732 тыс. рублей соответственно, в 2012 году – 1 787 795 тыс. рублей и 279 681 тыс. рублей соответственно.

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2014 года имели следующую структуру по сумме основного долга:

Наименование	На 31 декабря 2014 г.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты				
ОАО "Сбербанк России", договор 0162-1-108010 от 29.09.10г.	500 000	7,91	2015 год	Без обеспечения
ф. Меридиан ОАО Банк ВТБ в г. СПб, договор 80/10 от 28.07.10г.	500 000	8,19	2015 год	Без обеспечения
АКБ ОАО "Связь-Банк", договор 005/2010 от 30.07.10г.	400 000	8,06	2015 год	Без обеспечения
Итого	1 400 000			

Балансовая стоимость краткосрочных кредитов и займов с учетом задолженности по процентам выражена в следующих валютах (остаток в тыс. рублей по состоянию на 31 декабря по сумме основного долга с учетом процентов):

	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Российские рубли	1 580 979	3 970 003	3 144 374
Итого	1 580 979	3 970 003	3 144 374

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2014 г. имели следующую структуру по сумме основного долга:

Наименование	На 31 декабря 2014 г.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты				
ОАО "Сбербанк России", договор 0162-1-107311 от 19 апреля 2011 года	500 000	7,55	2016 год	Без обеспечения
ОАО "Сбербанк России", договор 0162-1-110811 от 4 июля 2011 года	1 000 000	7,28	2016 год	Без обеспечения
ОАО "Сбербанк России", договор 0162-1-114711 от 27 сентября 2011 года	500 000	7,86	2016 год	Без обеспечения
ОАО "Сбербанк России", договор 0162-1-114811 от 27 сентября 2011 года	1 000 000	7,82	2016 год	Без обеспечения

Наименование	На 31 декабря 2014 г.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
ОАО "Сбербанк России", договор 0162-1-114911 от 27 сентября 2011 года	1 000 000	7,86	2016 год	Без обеспечения
ОАО "Сбербанк России", договор 0162-115011 от 27 сентября 2011 года	1 000 000	7,86	2016 год	Без обеспечения
ОАО "АБ "Россия", договор 2.1-1/045/2011 от 19 апреля 2011 года	1 025 000	12,5	2016 год	Без обеспечения
ОАО "АБ "Россия", договор 2.1-1/046/2011 от 19 апреля 2011 года	1 000 000	12,5	2016 год	Без обеспечения
ОАО "АБ "Россия", договор 2.1-1/047/2011 от 19 апреля 2011 года	1 000 000	12,5	2016 год	Без обеспечения
ОАО "АБ "Россия", договор 2.1-1/048/2011 от 19 апреля 2011 года	1 000 000	12,5	2016 год	Без обеспечения
ОАО "Сбербанк России", договор 0162-1-108213 от 28 июня 2013 года	500 000	8,28	2016 год	Без обеспечения
ОАО "Сбербанк России", договор 0162-1-108313 от 28 июня 2013 года	1 000 000	8,348	2016 год	Без обеспечения
ОАО "Сбербанк России", договор 0162-1-108413 от 28 июня 2013 года	500 000	8,28	2016 год	Без обеспечения
ОАО "Сбербанк России", договор 0162-1-115913 от 17 сентября 2013 года	4 700 000	8,3	2018 год	Без обеспечения
ОАО "Сбербанк России", договор 0162-104513-РКЛ от 27 сентября 2013 года	5 000 000	8,058	2018 год	Без обеспечения
ОАО "Сбербанк России", договор 0162-104613-РКЛ от 27 сентября 2013 года	2 000 000	8,058	2017 – 2018 год	Без обеспечения
ОАО "Сбербанк России", договор 0162-105313-РКЛ от 12 декабря 2013 года	5 000 000	8,058-10,00	2017 – 2018 год	Без обеспечения
ОАО "Сбербанк России", договор 0162-1-101714 от 17 апреля 2014 года	2 000 000	9,1	2017 год	Без обеспечения
ОАО "Промсвязьбанк", договор 0400-14-3-0 от 17 апреля 2014 года	1 500 000	16,08	2017 год	Без обеспечения
ОАО "АБ "Россия", договор 00.02-1-2/01/079/14 от 16 апреля 2014 года	2 963 440	9,25	2017 год	Без обеспечения
ОАО "Россельхозбанк", договор 143500/0068 от 24 сентября 2014 года	2 000 000	10,919	2017 год	Без обеспечения
ОАО "Россельхозбанк", договор 143500/0069 от 24 сентября 2014 года	3 000 000	11,322-14,9	2017 год	Без обеспечения
ОАО "Сбербанк России", договор 0162-100914-РКЛ от 10 ноября 2014 года	1 000 000	12,2	2017 год	Без обеспечения
ОАО "Сбербанк России", договор 0162-100814-РКЛ от 10 ноября 2014 года	2 000 000	12,2	2017 год	Без обеспечения

Наименование	На 31 декабря 2014 г.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Облигации				
№ 4 04 00073-А от 29 марта 2012 года	3 000 000	8,5	2017 год	Без обеспечения
№4В02-01-00073-А от 20 июля 2012 года	3 000 000	8,25	2016 год	Без обеспечения
Итого кредиты	42 188 440			
Итого облигации	6 000 000			
Итого заемные средства	48 188 440			

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам (по сумме основного долга):

Год погашения	Сумма, тыс.рублей
2015 год	–
2016 год	14 025 000
2017 год	24 463 440
2018 год	9 700 000
После 2018 года	–

По облигационному займу 4 серии с датой погашения в 2017 году на основании пункта 7.22 «Данные о проведении выкупа» по требованию держателя облигации может быть произведен выкуп 100% стоимости от номинала с накопленным купонным доходом на дату выкупа по состоянию на 21 апреля 2015 года – выплату 6 купонного дохода с согласия эмитента.

Балансовая стоимость долгосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Российские рубли	48 188 440	29 406 037	24 644 586
Итого	48 188 440	29 406 037	24 644 586

В 2014 году Общество получило на инновации и модернизацию производства займов и кредитов на общую сумму 17 718 963 тыс. рублей. По состоянию на 31 декабря 2014 года было использовано 12 642 724 тыс. рублей. Общество понесло расходы на сумму 17 298 тыс. рублей, связанных с получением займов и кредитов на приобретение (создание) инвестиционных активов в рамках проектов, связанных с инновациями и модернизацией производства.

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	Резерв на выплату годового вознаграждения	Резерв под судебные разбирательства	Прочие резервы	Всего
На 31 декабря 2012	132 554	112 539	141 277	674 739	1 061 109
Признано в отчетном периоде	351 058	127 874	310 213	527 501	1 316 646
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(357 281)	(68 278)	(135 518)	(737 404)	(1 298 481)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(10 520)	(44 261)	(14 640)	–	(69 421)

	Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	Резерв на выплату годового вознаграждения	Резерв под судебные разбирательства	Прочие резервы	Всего
На 31 декабря 2013	115 811	127 874	301 332	464 836	1 009 853
Признано в отчетном периоде	377 501	106 514	310 246	4 367 467	5 161 728
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(403 166)	(98 037)	(162 086)	(1 510 723)	(2 174 012)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	–	(26 321)	(954)	–	(27 275)
На 31 декабря 2014	90 146	110 030	448 538	3 321 580	3 970 294

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Из общей суммы резервов			
Долгосрочные	–	–	–
Краткосрочные	3 970 294	1 009 853	1 061 109
Итого	3 970 294	1 009 853	1 061 109

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2014 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2014 г. будет использован в первой половине 2015 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2014 г.

Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за отчетный период

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом вознаграждений работникам по итогам работы за отчетный период, не выплаченных по состоянию на 31 декабря 2014 года.

Резерв под судебные разбирательства

Резерв под судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату, включает в себя арбитражные дела, решения по которым судом второй инстанции было вынесено не в пользу ОАО «Ленэнерго» и вероятность благоприятного исхода которых в пользу Общества была оценена Обществом как низкая. Величина данного вида обязательств на 31 декабря 2014 года составила 448 538 тыс. руб., всего 26 дел, наиболее крупные из которых:

- ОАО «ФСК ЕЭС» на сумму 228 296 тыс.руб. по договору на передачу электроэнергии,
- ООО «Интеркрос СП» на сумму 195 501 тыс.руб. по договору на присоединение к электрическим сетям,
- ООО «Адмирал Инвест» на сумму 10 331 тыс.руб. по договору на присоединение к электрическим сетям,
- ООО «Воин-В» на сумму 4 741 тыс.руб. по договору на присоединение к электрическим сетям.

Прочие резервы

Резерв по прочим условным обязательствам включает в себя резерв на премию за ввод объектов, а также резерв под разногласия, не урегулированные в досудебном порядке.

Резерв под обязательства по разногласиям, не урегулированным в досудебном порядке, незавершенные на отчетную дату, включает в себя претензии, находящиеся в стадии рассмотрения, а также претензии, рассматриваемые в арбитражных судах первой инстанции, по которым решение было вынесено не в пользу ОАО «Ленэнерго» и вероятность благоприятного исхода, которых в пользу Общества была оценена Обществом как низкая.

Величина данного вида обязательств на 31 декабря 2014 года составила 3 183 603 тыс. руб., наиболее крупные из которых:

- ОАО «Санкт-Петербургские электрические сети» на сумму 1 932 579 тыс. руб. по договору на передачу электроэнергии,
- ОАО «Петродворцовая электросеть» на сумму 388 970 тыс. руб. по договору на передачу электроэнергии,
- ОАО «Петербургская сбытовая компания» на сумму 358 132 тыс. руб. по договору на передачу электроэнергии,
- МП «Всеволожское предприятие электрических сетей» на сумму 317 972 тыс. руб. по договору на передачу электроэнергии,
- ОАО «Объединенная энергетическая компания» на сумму 160 615 тыс. руб. по договору на передачу электроэнергии,
- ОАО «ФСК ЕЭС» на сумму 25 034 тыс. руб. по договору на передачу электроэнергии.

Разногласия со смежными организациями возникли по вопросам объёмом и стоимости оказанных услуг по передаче электроэнергии. В балансе величина признанного оценочного обязательства отражена в разделе «Оценочные обязательства». Ожидается, что судебные решения по искам будут приняты не позднее первой половины 2015 года.

Величина резерва под прочие обязательства, не урегулированные с контрагентами, относится на прочие расходы.

Движение резервов под оценочные обязательства показаны в Таблице 5.7.1 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.6.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31 декабря 2014 года совокупная кредиторская задолженность Общества составила 35 783 544 тыс. рублей, что на 959 199 тыс. руб. выше, чем на начало года, когда совокупная кредиторская задолженность составляла 34 824 345 тыс. рублей.

Из общей суммы кредиторской задолженности:

- долгосрочная составила 3 213 499 тыс. рублей (9 % от всего объема дебиторской задолженности);
- краткосрочная составила 32 570 045 тыс. рублей (91% от всего объема дебиторской задолженности).

Структура кредиторской задолженности следующая:

№ п/п	Кредиторская задолженность	Код статьи баланса	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1.1.	Долгосрочная кредиторская задолженность	1450	3 213 499	1 906 733	1 476 321
	<i>Авансы по технологическому присоединению</i>		3 080 959	1 770 333	1 335 149
1.2.	Кредиторская задолженность	1520	32 570 045	32 917 612	21 378 193
1.2.1.	Задолженность поставщикам и подрядчикам	1521	19 002 101	13 991 689	6 476 867
	Строительным организациям	15211	9 385 036	6 693 461	4 346 511
	Ремонтным организациям	15212	545 674	617 470	395 827
	Другим поставщикам и подрядчикам, в том числе:	15213	9 071 391	6 680 758	1 734 529
	<i>по услугам ОАО "ФСК ЕЭС"</i>		4 672 356	3 728 705	630 872
	<i>по услугам прочих сетевых компаний по передаче э/э</i>		2 903 969	1 574 624	585 627
	Прочие поставщики и подрядчики		1 495 066	1 377 429	518 030
	прочим другим поставщикам и подрядчикам, в том числе:		705 097	643 107	—
	<i>Задолженность по договорам технологического присоединения</i>		114 759	143 701	200 314
	<i>Расчеты с прочими поставщиками подрядчиками</i>		74 418	125 446	—
	<i>Поставщикам МПЗ, кроме ГСМ</i>		59 687	146 066	13 822
1.2.2.	Задолженность по оплате труда	1523	226 929	234 879	154 674
1.2.3.	Задолженность перед внебюджетными фондами	1524	86 304	75 606	85 956
1.2.4.	Задолженность по налогам и сборам	1525	225 400	642 283	360 535
1.2.5.	Авансы полученные	1526	11 030 377	13 800 034	13 874 103
	<i>по технологическому присоединению</i>		10 948 173	13 773 589	13 853 656
	<i>прочие авансы полученные</i>		82 204	26 445	20 447
1.2.6.	Прочие кредиторы	1528	1 998 934	4 173 121	426 058
	<i>Бездоговорное потребление электроэнергии</i>		14 003	12 377	6 677
	Расчеты по судебным делам		13 484	28 370	—
	ОАО "Российские сети" (расчеты по эмиссии акций)		—	3 000 000	—
	<i>Обеспечения полученные</i>		1 961 063	867 376	291 537
	<i>Прочие</i>		10 384	264 998	127 844

В Таблице 5.6.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу приведена расшифровка просроченной кредиторской задолженности на 31 декабря 2012, 2013 и 2014 годов, сформированной в результате проведенного анализа договорных обязательств Общества по оплате задолженности.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Страховые взносы – всего	85 238	74 072	84 331
в том числе:			
Фонд социального страхования	—	350	1 686
Пенсионный фонд	73 985	63 655	71 165
Фонд обязательного медицинского страхования	11 253	10 067	11 480
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	1 066	1 534	1 625

	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	86 304	75 606	85 956

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Налог на прибыль	—	476 837	305 687
Налог на добавленную стоимость	—	—	1 033
Налог на имущество	176 928	116 694	22 962
НДФЛ	46 265	46 538	27 883
Прочие	2 207	2 214	2 970
Итого задолженность по налогам и сборам	225 400	642 283	360 535

По состоянию на 31 декабря 2014, 2013 и 2012 годов Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

16. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль/ (убыток)
от передачи электроэнергии	36 261 449	38 756 444	(2 494 995)
от технологического присоединения	8 248 994	390 068	7 858 926
по работам и услугам промышленного характера	211 665	110 040	101 625
Итого за 2014 год	44 722 108	39 256 552	5 465 556

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль/ (убыток)
от передачи электроэнергии	33 206 992	35 903 216	(2 696 224)
от технологического присоединения	6 515 077	436 615	6 078 462
по работам и услугам промышленного характера	179 949	89 445	90 504
Итого за 2013 год	39 902 018	36 429 276	3 472 742

Покупателями, выручка от продажи которым составляет не менее 10% общей выручки Общества от продажи внешним покупателям являются:

1. ОАО «Петербургская сбытовая компания». Общая величина выручки в 2014 году от продажи услуг по передаче электрической энергии ОАО «Петербургская сбытовая компания» составляет 26 769 521 тыс. рублей (без НДС). В 2013 году данная величина составила 20 673 140 тыс. рублей (без НДС).
2. ООО «РКС-ЭНЕРГО». Общая величина выручки в 2014 году от продажи услуг по передаче электрической энергии ООО «РКС-ЭНЕРГО» составляет 3 789 987 тыс. рублей (без НДС). В 2013 году данная величина составила 3 512 099 тыс. рублей (без НДС).

Выручка по технологическому присоединению к сетям ОАО «Ленэнерго, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих оплату неденежными средствами, сформирована по 39 организациям и составляет 1 533 671 тыс. рублей (без НДС).

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Структура себестоимости по элементам затрат (тыс. рублей):

Элементы затрат	2014 год	2013 год
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями	22 103 458	20 331 893
Амортизация	8 972 034	8 261 000
Затраты на оплату труда	3 269 620	3 154 032
Ремонты	1 234 108	1 460 398
Отчисления на социальные нужды	860 058	826 538
Материальные затраты	404 795	593 863
Прочие затраты в т.ч.:	2 412 479	1 801 552
Налоги, включаемые в себестоимость	744 676	500 373
Плата за аренду	458 163	416 686
Страховые взносы	149 311	140 160
Другие затраты	328 302	347 208
Прочие услуги сторонних организаций	732 027	397 125
Итого	39 256 552	36 429 276

В составе себестоимости отражены общехозяйственные расходы в сумме 1 671 647 тыс. рублей за 2014 год, и в сумме 1 989 258 тыс. рублей за 2013 год.

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2014 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	2014 год	2013 год
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	145 459	118 908
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	39 715	41 817
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	32 480	155 308
Активы, полученные безвозмездно	2 939	16 705
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	45 209	13 668
Имущество, оприходованное по результатам инвентаризации	78 298	2 983
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	1 453 686	183 234
Кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности	24 147	255 149
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	1 528 522	1 907 313
Стоимость материальных ценностей, приходяемых от демонтажа и при ликвидации имущества	33 277	23 191

Прочие доходы	2014 год	2013 год
Прочие	238 781	811 200
Итого прочие доходы	3 622 513	3 529 476

Прочие расходы	2014 год	2013 год
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	30 031	29 181
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	5 278	7 555
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	4 936 865	1 831 229
Обесценение финансовых вложений	8 606 789	49 318
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	103 959	92 914
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	957 511	114 891
Расход по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	263 825	456 866
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	24 980	35 406
Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности	142 149	193 632
Выбытие активов без дохода	50 008	150 001
Судебные расходы и издержки по исполнительному производству	170 047	90 990
Расходы на проведение спортивных, культурно-просветительных мероприятий	37 265	36 384
Прочие	1 132 169	896 799
Итого прочие расходы	16 460 876	3 985 166

18. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сверка между расходами по налогу на прибыль и бухгалтерской прибылью приведена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

В 2011 году по транзиту электроэнергии возникли разногласия по объемам и тарифу по договорным отношениям с ОАО «ФСК ЕЭС». Суммы разногласий были зарезервированы в 2011 году, и по ним был сформирован отложенный налоговый актив. В 2014 году данный налоговый актив в сумме 96 315 тыс. руб. был отражен в корректировках по налогу на прибыль к уточненной декларации за 2011 год.

19. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

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

	2014 г.	2013 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	1 178 707	1 135 061
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных (в тысячах)	—	—
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	1 178 707	1 135 061
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании	(7 967 844)	424 867
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в руб.	(6.7598)	0.3743

20. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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 связанные стороны, в перечень которых входят аффилированные лица Общества.

Информация об аффилированных лицах ОАО «Ленэнерго» в соответствии с Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Банком России (ранее Федеральной службой по финансовым рынкам), раскрывается и публикуется в сети Интернет на официальном сайте компании www.lenenergo.ru, а также на сайте раскрытия информации <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=65>.

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям осуществляются согласно заключенным договорам, форма расчетов – безналичная. Расчеты с организациями осуществляются в рублях.

Балансы по расчетам между Обществом и его связанными сторонами на 31 декабря представлены ниже:

	2014 г.	2013 г.	2012 г.
Дебиторская задолженность и авансы выданные	111 186	56 399	69 996
- основного хозяйственного общества	821	33	3 242
- дочерних хозяйственных обществ	26 574	22 797	41 063
- других связанных сторон	83 791	33 569	25 691
Кредиторская задолженность	5 463 986	4 198 491	1 288 817
- основного хозяйственного общества	4 813	4 813	—
- дочерних хозяйственных обществ	227 025	134 182	132 737
- других связанных сторон	5 232 147	4 059 496	1 156 080
Авансы полученные	39 385	47 856	47 905
- основного хозяйственного общества	—	—	—
- дочерних хозяйственных обществ	38 186	47 392	47 214
- других связанных сторон	1 199	464	692

Виды и объем операций между Обществом и его связанными сторонами:

	2014 г.	2013 г.
Продажа товаров, работ, услуг	46 915	1 004
- основное хозяйственное общество	2 149	—
- дочерние хозяйственные общества	10 537	1 004
- другие связанные стороны	34 229	—
Приобретение товаров, работ, услуг	8 088 205	8 270 295
- основное хозяйственное общество	91 356	88 382
- дочерние хозяйственные общества	1 404 885	1 039 412
- другие связанные стороны	6 591 964	7 142 501
Аренда имущества у связанных сторон	1 208	5 449
- основное хозяйственное общество	—	—
- дочерние хозяйственные общества	—	—
- другие связанные стороны	1 208	5 449
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	141 201	102 711
- основное хозяйственное общество	—	—
- дочерние хозяйственные общества	140 578	102 711
- другие связанные стороны	623	—
Финансовые операции – Поступления в счет эмиссии	173 832	3 000 000
- основное хозяйственное общество	173 832	3 000 000
- дочерние хозяйственные общества	—	—
- другие связанные стороны	—	—
Финансовые операции - Приобретение доли в Обществе	3 500	—
- основное хозяйственное общество	—	—

	2014 г.	2013 г.
- дочерние хозяйственные общества	–	–
- другие связанные стороны	3 500	–

В 2014 году вознаграждения, согласно Уставу Общества, составили 12 518 тыс. рублей:

- членам Совета директоров – 11 400 тыс. рублей;
- и ревизионной комиссии – 1 118 тыс. рублей.

21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Существующие и потенциальные иски против Общества

На 31 декабря 2014 года Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Судебные разбирательства с высоким риском проигрыша раскрыты в п.14. Оценочные обязательства. Общество отразило все условные обязательства с высоким риском проигрыша в составе резерва.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, 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 дополнительные 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 периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2014 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

С 1 января 2012 года действует законодательство в отношении трансфертного ценообразования, согласно которому принципы определения рыночных цен изменены, перечни лиц, которые могут быть признаны взаимозависимыми, и перечни сделок, являющихся контролируруемыми, расширены. Поскольку правоприменительная практика по новым правилам еще не сложилась и некоторые нормы нового закона содержат противоречия, их нельзя назвать вполне определенными. С целью устранения существенного влияния рисков, связанных с трансфертным ценообразованием, на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общество разработало методики ценообразования по всем типам контролируемых сделок, а так же стандарты подготовки отчетной документации.

Разногласия, оспариваемые во внесудебном порядке

На 31 декабря 2014 года у Общества существуют разногласия, оспариваемые во внесудебном порядке с компаниями:

- ОАО «Петербургская сбытовая компания» в сумме 366 348 тыс.руб. без НДС.
- ОАО «ФСК» в сумме 414 242 тыс.руб. без НДС.

Вероятность благоприятного исхода в пользу Общества в урегулировании данных разногласий оценена Обществом как средняя.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2014 г. выданные Обществом обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам, а также получило обеспечения, приведенные в Приложении 5.8.

22. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА

Решения о выплате промежуточных дивидендов за 2014 год Обществом не принимались. Решение о распределении прибыли по итогам 2014 года, в том числе о выплате дивидендов за 2014 год будет принято на годовом общем собрании акционеров Общества.

По состоянию на 31 декабря 2014 у Банка «Таврический» возникли проблемы с ликвидностью. 11 февраля 2015 года в Банке введена процедура внешнего управления, функции временной администрации возложены на ГК «Агентство по страхованию вкладов» (далее – АСВ). В соответствии с планом участия АСВ реализует комплекс мероприятий для предупреждения банкротства Банка. В рамках вышеуказанных мероприятий АСВ провело конкурс на отбор инвестора для проведения санации Банка и 13 марта 2015 г. объявило ОАО АКБ «Международный финансовый клуб» победителем данного конкурса.

В рамках процедур по финансовому оздоровлению банка «Таврический» при наступлении определенных событий, от ОАО «Ленэнерго» может потребоваться внесения дополнительных средств в размере, максимально ограниченном суммой 637 млн. руб. Руководство Общества расценивает вероятность наступления данных событий не выше средней.

Других существенных событий после даты подписания бухгалтерской отчетности за 2014 год, которые могут оказать существенное влияние на отчетность ОАО «Ленэнерго», не выявлено, кроме раскрытых в пунктах данной пояснительной записки по областям учета.

23. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Использование Обществом бюджетных средств показано в Таблице 5.9 «Государственная помощь» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

В течение 2014 года Обществу были выделены бюджетные субсидии в объеме 59 802 тыс. руб. (2013 год: 850 тыс. руб.), направленные на:

- исполнение контракта на выполнение мобилизационной подготовки;
- финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний;
- возмещение затрат по восполнению аварийного резерва дизель-генераторных установок, обеспечивающих надежность энергоснабжения наиболее значимых социально значимых потребителей, в связи с перебазированием соответствующих мощностей в Крымский Федеральный округ.

По состоянию на 31 декабря 2014 года Обществом бюджетные средства получены и освоены полностью.

24. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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.

Общество подвержено отраслевым, финансовым, страновым и региональным, правовым, а также рискам, свойственным исключительно Обществу.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Советом Директоров Общества утверждена Политика управления рисками (протокол СД от 9 сентября 2014 года).

Отраслевые риски

Данные риски представлены рисками тарифного регулирования, а также риском снижения спроса на услуги. Основные услуги, оказываемые Обществом, – передача электроэнергии по распределительным сетям и технологическое присоединение потребителей к электрическим сетям – являются регулируемыми государством видами деятельности.

Таким образом, Общество может нести регуляторные риски, связанные со сдерживанием со стороны органов власти запланированных темпов роста тарифов на передачу электроэнергии, корректировкой необходимой валовой выручки ввиду отклонения фактических параметров регулирования от утвержденных, возможными изменениями законодательства в области тарифного регулирования. В случае снижения объемов потребления электроэнергии конечными потребителями и негативного влияния данного фактора на финансовые результаты,

Общество планирует интенсифицировать мероприятия по сокращению издержек, а также компенсировать выпадающие доходы в тарифе следующего периода регулирования путем обращения в органы государственного регулирования.

Страновые и региональные риски

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

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

Правовые риски

Для минимизации рисков в области взаимоотношений с акционерами ведение реестра акционеров осуществляет профессиональный регистратор. Общество систематически реализует мероприятия, направленные на информационное взаимодействие с акционерами, и осуществляет меры по соблюдению законных прав и интересов последних.

Риск антимонопольного регулирования

Для снижения влияния факторов, приводящих к реализации рисков антимонопольного регулирования, Общество совершенствует бизнес-процессы технологического присоединения, упрощая свои внутренние процедуры и сокращая их сроки, внедряет новые формы обслуживания потребителей, в частности, связанные с интерактивными способами обслуживания, что снижает влияние факторов ошибок и злоупотреблений персонала. Общество также регулярно проводит оценку удовлетворенности потребителей, и разрабатывает корректирующие мероприятия по результатам оценки.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют и ценовые риски.

Риск изменения процентной ставки

В рамках осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество привлекает заёмные средства. При этом в связи с ростом ключевой ставки ЦБ РФ и нестабильностью на финансовых рынках существует вероятность увеличения процентных ставок по отдельным кредитам ввиду наличия в договорах прав банка увеличить ставку в одностороннем порядке.

Ниже представлен количественный анализ чувствительности изменения процентной ставки на прибыль до налогообложения:

	Изменение процентной ставки	Влияние на прибыль до налогообложе ния, тыс.руб.
Влияние на 2014 год	+3.99	1 652 018
	-3.99	(1 652 018)
Влияние на 2013 год	+1.82	553 863
	-1.82	(553 863)

В целях снижения процентных рисков Общество прибегает к следующим мерам:

- Осуществление бизнес-планирования с учётом возрастающих процентных ставок;
- Заключение долгосрочных соглашений о возобновляемых кредитных линиях со значительным лимитом заимствования и установленным ограничением максимальной процентной ставки по кредиту в зависимости от ставки рефинансирования ЦБ РФ;
- Отбор финансовых организаций для оказания услуг путем проведения открытых конкурентных процедур, что позволяет привлекать заёмные средства на наиболее выгодных для Общества условиях.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства только в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Инфляционные риски

Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность Общества может быть связано с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности, увеличением процентов к уплате, увеличением себестоимости, уменьшением реальной стоимости средств по инвестиционной программе. Бизнес-планирование в Обществе осуществляется с учётом ожидаемого роста цен на продукцию, работы, услуги.

В случае ускорения темпов инфляции Общество планирует проводить дополнительные мероприятия по сокращению издержек. Кроме того, фактический уровень инфляции учитывается в рамках корректировки необходимой валовой выручки при принятии тарифно-балансовых решений регулируемыми органами власти, что частично компенсирует влияние рассматриваемого риска на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки векселей, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых операции. Сумма кредитного риска ограничена балансовой стоимостью дебиторской задолженности, финансовых вложений и денежных средств на отчетную дату.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки его кредитоспособности. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности с целью применения своевременных мер по взысканию или создания резервов. Информация о существенных дебиторах представлена в разделе 9. *Дебиторская задолженность* данных Пояснений. Суммы просроченной дебиторской задолженности приведены в Приложении 5.6.3.

Убытки от обесценения активов

Необходимость учета обесценения активов оценивается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным клиентам или активам. Информация о сомнительной дебиторской задолженности, приведена в Приложении 5.6.2. Информация о составе финансовых вложений представлена в разделе 7.2. *Долговые финансовые вложения* данных Пояснений. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Предоставленные займы и денежные средства

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Информация об остатках денежных средств и финансовых вложениях приведены в разделе 10. *Денежные средства и денежные эквиваленты* и 7.2. *Долговые финансовые вложения* данных Пояснений.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

В финансово-хозяйственной деятельности Общество опирается как на собственные источники, так и на краткосрочные и долгосрочные источники заемного финансирования. Справедливая стоимость денежных средств, займов и дебиторской задолженности, торговой и прочей кредиторской задолженности и краткосрочных заемных средств на 31 декабря 2014 года равна их балансовой стоимости ввиду коротких сроков погашения данных инструментов.

Раскрытие информации о наличии и составе обязательств, а также сроках погашения приведена в разделах 13. *Заемные средства* и 15. *Кредиторская задолженность* данных Пояснений.

Управление риском

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала.

Также решением руководства Обществом установлен ряд лимитов на привлечение суммарного заемного капитала. На долговую позицию группы одновременно устанавливаются следующие Лимиты:

- исходя из структуры оборотного капитала (Лимит по среднесрочной ликвидности);
- исходя из структуры пассивов (Лимит по финансовому рычагу);
- исходя из величины операционного денежного потока (Лимит по покрытию долга и Лимит по покрытию обслуживания долга).

Кроме Лимитов долговой позиции, руководством группы утверждается Лимит стоимостных параметров заимствования, в рамках которого Общество осуществляет привлечение заемных средств. Привлечение Обществом заемных средств с превышением Лимита стоимостных параметров заимствования не допускается.

Для целей контроля над динамикой дебиторской и кредиторской задолженностью в Обществе действуют нормативные документы операционного характера, определяющие компетенцию подразделений компании, ответственных руководителей и специалистов в сфере работы с задолженностью и регламентирующих их деятельность. Общество также проводит мониторинг просроченной дебиторской и кредиторской задолженности – информация приведена в Таблице 5.6.3 и 5.6.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

Текущее финансовое состояние

В 2014 году Общество понесло убытки в размере 7 967 844 тыс. рублей (2013: чистая прибыль 424 867 тыс. рублей), и на 31 декабря 2014 года краткосрочные обязательства превышали оборотные активы на 19 574 707 тыс. рублей (31 декабря 2013 года: 17 299 531 тыс. рублей).

Руководство Общества предпринимает следующие меры для улучшения финансового положения и ликвидности, в частности меры по повышению эффективности финансово-хозяйственной деятельности в Обществе проводятся мероприятия для сокращения затрат:

- На 2013-2017 годы сформирована Программа управления эффективностью, которая обеспечивает достижение целевого показателя по снижению стоимости обслуживания единицы электротехнического оборудования относительно уровня 2012 года в соответствии с требованиями Стратегии развития электросетевого комплекса РФ. Программа управления эффективностью является ключевым инструментом повышения внутренней операционной эффективности деятельности Компании.
- Ежегодно разрабатывается и реализуется Программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности.
- Проводятся тендерные процедуры, направленные на снижение затрат на приобретение товаров, работ, услуг в расчете на единицу продукции не менее чем на 15 % к 2017 году с учетом инфляции относительно уровня 2012 года в расчете на единицу обслуживания электротехнического оборудования (у.е.), утвержденного распоряжением Правительства РФ от 3 апреля 2013 года № 511 –р.

- Производится анализ ценовых параметров инвестиционных проектов;
- Проводится работа с подрядными организациями о предоставлении рассрочки по платежам за оказанные услуги;

С целью нормализации финансово-экономического состояния и обеспечения ликвидности ОАО «Ленэнерго» разработан «Перечень первоочередных мероприятий по обеспечению финансовой устойчивости ОАО «Ленэнерго» на период 2015-2019 гг.» (Антикризисная программа). Данные мероприятия включают:

1. Отстаивание интересов компании в части Тарифно-балансовых решений.
2. Сокращение операционных расходов.
3. Корректировка объемов финансирования инвестиционной программы ОАО «Ленэнерго» на 2015-2019 годы.
4. Мероприятия, направленные на обеспечение финансовой устойчивости в части деятельности по технологическому присоединению:
 - ▶ Инвентаризация заключённых договоров по технологическому присоединению, включая технические условия присоединения заявителей. Структурирование обязательств общества и необходимого объема инвестиционных расходов для исполнения обязательств
 - ▶ Анализ объема источников финансирования инвестиционных расходов, необходимых для исполнения обязательств, и определение сроков исполнения обязательств исходя из сложившихся финансово - экономических условий
 - ▶ Привлечение заёмных средств для финансирования инвестиционных расходов для выполнения обязательств по технологическому присоединению, необеспеченных платой за технологическое присоединение, в рамках утверждённых долгосрочных тарифных проекций по передаче электроэнергии

Руководство ОАО «Ленэнерго» полагает, что Общество сможет продолжать свою деятельность непрерывно и, как следствие, оно будет в состоянии реализовать свои активы и выполнить обязательства в ходе обычной деятельности.

25. СЕГМЕНТЫ

Общество осуществляет свою деятельность на территории Санкт-Петербурга и Ленинградской области. Для данных субъектов тарифы на услуги по основным видам деятельности - услуги по передаче электроэнергии, услуги по технологическому присоединению к сети - региональными регулирующими органами устанавливаются отдельно. В целях предоставления необходимых данных региональным регулирующим органам для расчета тарифов Общество поддерживает аналитические записи хозяйственных операций в разрезе двух вышеуказанных географических субъектов. В Таблице 5.13 Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества приведена информация с распределением результата деятельности Общества за 2014 год по Санкт-Петербургу и Ленинградской области.

На основании того, что в каждом географическом операционном сегменте Общество осуществляет экономически однородную деятельность, оказывает сходные по характеру услуги и действует в одной правовой среде на территории одного государства, - вышеуказанные географические сегменты определены как единый сегмент для целей настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности. Общество считает, что объединение сегментов обеспечивает заинтересованных пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности наиболее релевантной информацией об отраслевой специфике, хозяйственной структуре и финансовых показателях Общества.

Генеральный директор

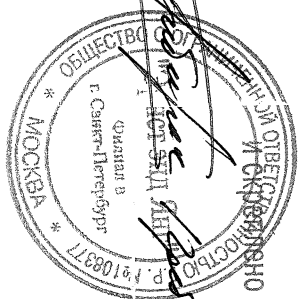
В.В. Никонов

Главный бухгалтер

Г.В. Кузнецова

18 марта 2015 года





Всего прошито, пронумеровано

и скреплено печатью 94 листов

Синим А. В. 1