

Промежуточная сокращенная  
консолидированная финансовая отчетность  
**ПАО «Ленэнерго» и его дочерних организаций**  
за три и шесть месяцев, заканчивающихся  
30 июня 2017 г.

*Август 2017 г.*

---

---

Содержание	Стр.
Заключение независимого аудитора по обзору финансовой отчетности	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	6
Промежуточный сокращенный отчет о прибылях и убытках	7
Промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе	8
Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале	9
Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств	10
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	12



ООО «РСМ РУСЬ»

119285, Москва, ул. Пудовкина, 4

Тел: +7 495 363 28 48

Факс: +7 495 981 41 21

Э-почта: mail@rsmrus.ru

www.rsmrus.ru

22.08.2017 г. / РСМ - 2938

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ**

**Акционерам и Совету директоров Публичного акционерного общества энергетики и  
электрификации «Ленэнерго»**

**Аудируемое лицо:**

**Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Ленэнерго» (сокращенное  
наименование ПАО «Ленэнерго»).**

Место нахождения: 196247, Россия, г. Санкт-Петербург, пл. Конституции 1;

Основной государственный регистрационный номер 1027809170300.

**Аудитор:**

**Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ».**

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4;

Телефон: (495) 363-28-48; факс: (495) 981-41-21;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540.

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ» является членом Саморегулируемой  
организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОРНЗ  
11306030308), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

## **Введение**

В соответствии с решением Конкурсной комиссии (Протокол № 5/552р от 20 апреля 2015 г.), решением годового общего собрания акционеров ПАО «Ленэнерго» от 14.06.2017г. (Протокол № 1 от 14.06.2017г.) об утверждении аудитором Общества ООО «РСМ РУСЬ» и на основании договора об оказании услуг по проведению обязательного аудита отчетности ПАО «Ленэнерго» за 2017 год № 171a069 от 25.07.2017 г., мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного консолидированного отчёта о финансовом положении ПАО «Ленэнерго» и его дочерних компаний (далее «Группа») по состоянию на 30 июня 2017 года и связанных с ним промежуточных сокращенных консолидированных отчётов о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе за три и за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, о движении денежных средств, об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, а также основных принципов учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

Руководство ПАО «Ленэнерго» несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

## **Объем обзорной проверки**

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации».

Обзорная проверка промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам

возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

### **Вывод**

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация не отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Группы по состоянию на 30 июня 2017 года, а также ее финансовые результаты за три и за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, и движение денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

#### **Председатель Правления**

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000015 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15 ноября 2011г. №24 на неограниченный срок.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004215

#### **Руководитель, ответственный за проведение обзорной проверки**

Квалификационный аттестат аудитора № 02-000165 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов России» от 09 апреля 2012г. №197 на неограниченный срок.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21606082301



Н.А. Данцер

С.В. Модеров



ПАО «Ленэнерго»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении  
на 30 июня 2017 г.

(в тысячах российских рублей)

	Приме- чение	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
<b>Активы</b>			
<b>Долгосрочные активы</b>			
Нематериальные активы	4	591 179	797 057
Основные средства	5	208 739 564	206 789 180
Авансы под строительство основных средств		1 169 395	1 550 717
Долгосрочные финансовые вложения	6	2 120 945	2 039 880
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи		913 342	913 542
Прочие долгосрочные активы		1 281 210	1 837 142
<b>Итого долгосрочные активы</b>		<b>214 815 635</b>	<b>213 927 518</b>
<b>Краткосрочные активы</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	7	12 414 082	10 368 058
Краткосрочные финансовые вложения	6	31 410	68 767
Дебиторская задолженность	8	4 189 040	4 542 613
Запасы		1 430 108	1 233 119
Предоплата по налогу на прибыль		131 964	466 870
Прочие краткосрочные активы	9	3 714 491	4 565 930
<b>Итого краткосрочные активы</b>		<b>21 911 095</b>	<b>21 245 357</b>
<b>Итого активы</b>		<b>236 726 730</b>	<b>235 172 875</b>
<b>Собственный капитал и обязательства</b>			
<b>Собственный капитал, относящийся к акционерам материнской компании</b>			
Обыкновенные акции	11	12 463 879	12 463 879
Привилегированные акции	11	625 603	625 603
Добавочный капитал		52 075 215	52 075 215
Прочие резервы		66 174 359	66 266 010
Нераспределенная прибыль		19 690 425	16 673 778
		<b>151 029 481</b>	<b>148 104 485</b>
Неконтрольная доля участия		244 198	236 369
<b>Итого собственный капитал</b>		<b>151 273 679</b>	<b>148 340 854</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Долгосрочные кредиты и займы, за вычетом краткосрочной части	12	30 865 884	23 450 208
Отложенные налоговые обязательства		11 774 714	11 800 079
Обязательства по пенсионному обеспечению работников		470 499	453 921
Прочие долгосрочные обязательства	13	5 543 944	7 584 519
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>48 655 041</b>	<b>43 288 727</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	12	2 543 937	11 077 971
Торговая и прочая кредиторская задолженность	14	17 032 581	17 615 796
Резервы	16	1 262 543	1 107 272
Задолженность по дивидендам	11	1 890 647	-
Задолженность по налогу на прибыль		4 501	22 554
Авансы, полученные от заказчиков	15	14 063 801	13 719 701
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>36 798 010</b>	<b>43 543 294</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>85 453 051</b>	<b>86 832 021</b>
<b>Итого собственный капитал и обязательства</b>		<b>236 726 730</b>	<b>235 172 875</b>

Руководитель

Р.Н. Бердников

Главный бухгалтер

Г.В. Кузнецова

22 августа 2017 г.

Прилагаемые примечания на стр. 12-35 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Ленэнерго»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибылях и убытках  
за трехмесячный и шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.

(в тысячах российских рублей, за исключением сумм, относящихся к акциям)

		За три месяца, закончившихся		За шесть месяцев, закончившихся	
		30 июня 2017 г.	30 июня 2016 г.	30 июня 2017 г.	30 июня 2016 г. (корректировка)
Прим.		Не аудировано		Не аудировано	
Выручка	17	14 716 638	12 981 162	29 741 516	25 780 375
Операционные расходы	18	(10 412 865)	(11 024 199)	(22 817 345)	(21 304 653)
Операционная прибыль		4 303 773	1 956 963	6 924 171	4 475 722
Финансовые доходы	19	229 106	617 886	432 779	1 365 688
Финансовые расходы	20	(810 349)	(821 605)	(1 659 416)	(2 084 267)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		3 722 530	1 753 244	5 697 534	3 757 143
(Расход) /доход по налогу на прибыль	21	(1 270 080)	(13 273)	(870 942)	(58 577)
Чистая прибыль/(убыток)		2 452 450	1 739 971	4 826 592	3 698 566
Приходящийся на:					
Акционеров материнской компании		2 450 256	1 727 660	4 818 763	3 652 162
Неконтрольную долю участия		2 194	12 311	7 829	46 404
Прибыль /(убыток) на обыкновенную акцию – базовая и разводненная (в российских рублях)					
22		0,25	0,18	0,51	0,39

Руководитель

Р.Н. Бердников

Главный бухгалтер

Г.В. Кузнецова

22 августа 2017 г.

ПАО «Ленэнерго»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе  
за трехмесячный и шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.

(в тысячах российских рублей)

	За три месяца, закончившихся		За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2017 г.	30 июня 2016 г.	30 июня 2017 г.	30 июня 2016 г. (корректировка)
Прим.	Не аудировано			
Прибыль/(убыток) за отчетный год	2 452 450	1 739 971	4 826 592	3 698 566
Прочий совокупный (убыток) / доход				
<i>Прочий совокупный доход, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:</i>				
Актuarные (расходы) / доходы по планам с установленными выплатами	12 851	(16 750)	(3 899)	(33 499)
Эффект налога на прибыль	(2 571)	3 350	779	6 700
Прочий совокупный (убыток) / доход, за вычетом налога	10 280	(13 400)	(3 120)	(26 799)
Приходящийся на:				
Акционеров материнской компании	10 280	(13 400)	(3 120)	(26 799)
Неконтрольную долю участия	—	—	—	—
Итого совокупный доход / (убыток), за вычетом налога	2 462 730	1 726 572	4 823 472	3 671 767
Приходящийся на:				
Акционеров материнской компании	2 460 536	1 714 260	4 815 643	3 625 363
Неконтрольную долю участия	2 194	12 311	7 829	46 404

Руководитель

Р.Н. Бердников

Главный бухгалтер

Г.В. Кузнецова

22 августа 2017 г.



# ПАО «Ленэнерго»

## Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале за шестимесячный период, заканчивающийся 30 июня 2017 г.

(в тысячах российских рублей)

	Капитал, относимый на акционеров материнской компании					Итого	Неконт- рольная доля участия	Итого капитал
	Обыкновен- ные акции	Привилеги- рованные акции	Добавочный капитал	Резерв по переоценке активов	Нераспре- деленная прибыль			
На 1 января 2016 г.	12 439 792	625 603	51 930 937	66 616 419	8 647 020	140 259 771	190 193	140 449 964
Прибыль за период (корректировка, прим. 3)	—	—	—	—	3 652 162	3 652 162	46 404	3 698 566
Прочий совокупный убыток, за вычетом налога (не аудировано)	—	—	—	—	(26 799)	(26 799)	—	(26 799)
Итого совокупный доход (не аудировано)	—	—	—	—	3 625 363	3 625 363	46 404	3 671 767
Выпуск обыкновенных акций	24 087	—	144 279	—	—	168 366	—	168 366
Восстановление резерва по переоценке выбывших основных средств, за вычетом налога (не аудировано)	—	—	—	(92 608)	92 608	—	—	—
На 30 июня 2016 г. (не аудировано)	12 463 879	625 603	52 075 216	66 523 811	12 364 991	144 053 500	236 597	144 290 097
На 1 января 2017 г.	12 463 879	625 603	52 075 216	66 266 010	16 673 778	148 104 485	236 369	148 340 854
Прибыль за период (не аудировано)	—	—	—	—	4 818 763	4 818 763	7 829	4 826 592
Прочий совокупный убыток, за вычетом налога (не аудировано)	—	—	—	—	(3 120)	(3 120)	—	(3 120)
Итого совокупный доход (не аудировано)	—	—	—	—	4 815 643	4 815 643	7 829	4 823 472
Восстановление резерва по переоценке выбывших основных средств, за вычетом налога (не аудировано)	—	—	—	(91 651)	91 651	—	—	—
Дивиденды за 2016 год	—	—	—	—	(1 890 647)	(1 890 647)	—	(1 890 647)
На 30 июня 2017 г. (не аудировано)	12 463 879	625 603	52 075 216	66 174 359	19 690 425	151 029 481	244 198	151 273 679

Руководитель

Р.Н. Бердников

Главный бухгалтер

Г.В. Кузнецова

22 августа 2017 г.

ПАО «Ленэнерго»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.

(в тысячах российских рублей)

		За шесть месяцев, закончившихся	
		30 июня 2017 г.	30 июня 2016 г. (корректировка)
Прим		Не аудировано	
<b>Денежные средства от операционной деятельности</b>			
	Прибыль/(убыток) до налогообложения	5 697 534	3 757 143
<i>Корректировки для сверки прибыли до налогообложения с чистыми денежными потоками от операционной деятельности:</i>			
	Убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов	130 605	244 996
	Финансовые доходы 19	(432 779)	(1 365 688)
	Финансовые расходы 20	1 659 416	2 084 267
	Износ основных средств 5,18	6 264 488	5 119 925
	Амортизация нематериальных активов 4	206 333	1 281 229
	Чистое изменение резерва под обесценение дебиторской задолженности 10,18	110 291	191 138
	Неденежные расчеты по технологическому присоединению к сети 17	(1 246 505)	(685 479)
	Чистое изменение резерва под обесценение запасов	(5 842)	46 703
	Чистый расход по пенсионному плану с установленными выплатами	25 129	49 389
	Чистое изменение по прочим резервам 16	700 828	628 014
	<b>Денежные потоки от операционной деятельности до изменения оборотного капитала</b>	<b>13 109 498</b>	<b>11 351 637</b>
	(Уменьшение)/увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности	(1 000 825)	(2 918 324)
	Увеличение/(уменьшение) краткосрочных авансов полученных	344 100	(568 322)
	(Уменьшение)/увеличение прочих долгосрочных обязательств	(2 215 874)	899 984
	Уменьшение/(увеличение) дебиторской задолженности	1 626 780	(588 569)
	(Увеличение)/уменьшение запасов	(191 147)	266 194
	Уменьшение/(увеличение) прочих долгосрочных и краткосрочных активов	1 776 973	1 158 291
	<b>Денежные средства от операционной деятельности</b>	<b>13 449 505</b>	<b>9 600 891</b>
	Проценты уплаченные	(1 549 907)	(1 903 305)
	Налог на прибыль уплаченный	(678 476)	(836 946)
	Выплаченные пенсионные вознаграждения	(12 450)	(13 212)
	Проценты полученные	389 071	1 201 054
	<b>Чистые денежные средства от операционной деятельности</b>	<b>11 597 743</b>	<b>8 048 482</b>

ПАО «Ленэнерго»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г. (продолжение)

(в тысячах российских рублей)

	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2017 г.	30 июня 2016 г. (корректировка)
Прим	Не аудировано	
<b>Денежные средства от инвестиционной деятельности</b>		
Приобретение основных средств	(7 699 528)	(6 535 381)
Приобретение нематериальных активов	(456)	(19 002)
Поступления от закрытия краткосрочных депозитов	70 389 844	3 975 042
Поступления от выбытия основных средств	-	31
Денежные средства на краткосрочных депозитах	(71 189 013)	(107 450)
<b>Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности</b>	<b>(8 499 153)</b>	<b>(2 686 760)</b>
<b>Денежные средства от финансовой деятельности</b>		
Поступления от выпуска акций	-	168 366
Поступления по кредитам и займам	56 664 093	-
Досрочное погашение долгосрочных кредитов и займов	(45 580 919)	-
Погашение краткосрочных кредитов и займов	(12 134 766)	(9 000 000)
Дивиденды выплаченные	(974)	-
<b>Итого денежные средства, использованные в финансовой деятельности</b>	<b>(1 052 566)</b>	<b>(8 831 634)</b>
<b>Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>2 046 024</b>	<b>(3 469 912)</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	10 368 058	26 146 040
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	<b>12 414 082</b>	<b>22 676 128</b>

Руководитель

Р.Н. Бердников

Главный бухгалтер

Г.В. Кузнецова

22 августа 2017 г.

## ПАО «Ленэнерго»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.

*(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

#### 1. Информация о Компании

Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Ленэнерго» (далее «Компания») было образовано 22 января 1993 г. в качестве правопреемника прав и обязанностей государственного предприятия – производственного объединения энергетики и электрификации «Ленэнерго» в пределах, определенных в плане приватизации от 22 декабря 1992 г. 1 октября 2005 г. в результате реструктуризации Компании путем выделения производства, продажи и передачи электроэнергии, за Компанией сохранились распределительные сети, относящиеся к передаче электроэнергии. В настоящее время деятельность включает в себя передачу электроэнергии и подключение новых потребителей к сетям.

На 30 июня 2017 г. Группа включала в себя Компанию и ее дочерние общества:

- ▶ Акционерное общество «Ленэнергоспецремонт» (далее – АО «ЛЭСР») – 100%;
- ▶ Акционерное общество «Курортэнерго» (далее – АО «Курортэнерго») – 98,13%;
- ▶ Акционерное общество «Царскосельская энергетическая компания» (далее – АО «ЦЭК») – 96,95%;
- ▶ Акционерное общество «Энергосервисная компания Ленэнерго» (далее - АО «Энергосервисная компания Ленэнерго») – 100%;
- ▶ Акционерное общество «Санкт-Петербургские энергетические сети» (далее - АО «СПб ЭС») – 100%;
- ▶ Акционерное общество «Петродворцовая электросеть» (далее - АО «ПЭС») – 88,70%;

далее совместно именуемые «Группа».

В настоящее время Группа осуществляет свою деятельность на территории Санкт-Петербурга и Ленинградской области.

Юридический адрес Компании: 196247, Санкт Петербург, площадь Конституции, д. 1.

Численность персонала на 30 июня 2017 г. составила 8 079 человек (на 31 декабря 2016 г.: 8 080 человек).

#### *Отношения с государством и действующее законодательство*

Группа контролируется Публичным акционерным обществом «Российские сети» (далее ПАО «Россети»), которому на 30 июня 2017 г. принадлежало 67,48% (31 декабря 2016 г.: 67,48%) уставного капитала Группы, включая 67,48% (31 декабря 2016 г.: 67,48%) голосующих акций, которое, в свою очередь, контролируется государством. Группа оказывает услуги ряду предприятий, контролируемых государством или имеющих к нему непосредственное отношение. Кроме того, государство контролирует ряд поставщиков Группы.

Государство оказывает непосредственное влияние на деятельность Группы путем регулирования оптовой реализации электроэнергии через Федеральную антимонопольную службу (ФАС России) и розничной реализации электрической энергии – через Региональные энергетические комиссии Санкт-Петербурга и Ленинградской области. Тарифы на передачу электрической энергии потребителям определяются на основе нормативного регулирования. Политика Правительства Российской Федерации, Санкт-Петербурга и Ленинградской области в экономической, социальной и других сферах может оказывать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Группы.



Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.

*(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

**1. Информация о Компании (продолжение)**

***Финансовое положение и ликвидность***

За 6 месяцев, заканчивающихся 30 июня 2017 г. Группа получила чистую прибыль в размере 4 826 592 (за 6 месяцев, заканчивающихся 30 июня 2016 г.: 3 698 566), и на 30 июня 2017 г. краткосрочные обязательства превышали оборотные активы на 14 886 914 (31 декабря 2016 г.: 22 297 937).

В 2017 году Группа продолжает реализацию «Плана мероприятий по повышению эффективности деятельности и улучшению финансово-экономического состояния ПАО «Ленэнерго» по задачам, срок исполнения которых пролонгирован на 2017 и последующие годы, в том числе:

- ▶ осуществление контроля за принятием тарифно-балансовых решений;
- ▶ урегулирование разногласий между Группой и смежными сетевыми организациями, функционирующими на территории Санкт-Петербурга и Ленинградской области;
- ▶ повышение эффективности технологического присоединения.

В 2017 году сформирована и реализуется «Программа повышения операционной эффективности и сокращения расходов ПАО «Ленэнерго». Основными направлениями, которой являются:

- ▶ повышение эффективности процесса управления техническим обслуживанием и ремонтом оборудования, управления оборотным капиталом; системы управления закупочной деятельностью, повышение энергетической эффективности;
- ▶ внедрение современных технологий и использование инноваций;
- ▶ совершенствование организационной структуры, системы мотивации и оплаты труда персонала

Реализация указанных программ обеспечивает достижение эффекта по снижению удельных операционных и инвестиционных расходов на обслуживание единицы электротехнического оборудования.

Руководство полагает, что реализация вышеуказанных мероприятий позволила существенным образом улучшить финансовое положение Группы и результаты ее деятельности по итогам 2017 года.

Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Группа продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам по мере наступления срока их погашения.

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.

*(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

**2. Основы подготовки финансовой отчетности**

**2.1 Основы подготовки**

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность ПАО «Ленэнерго» и его дочерних компаний по состоянию на 30 июня 2017 г. Финансовая отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, ведение и составление которых осуществляется по правилам бухгалтерского учета и отчетности, установленным законодательством Российской Федерации, посредством корректировки и перегруппировки данных бухгалтерского учета, необходимых для отражения финансового положения, результатов деятельности и движения денежных средств в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за трёхмесячный и шестимесячный периоды, закончившихся 30 июня 2017 г., была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2016 г.

Консолидированная финансовая отчетность представлена в рублях, а все суммы округлены до тысячных значений, кроме случаев, где указано иное.

***Заявление о соответствии***

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы подготовлена в соответствии с МСФО.

***Основа консолидации***

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы включает финансовую отчетность Компании и ее дочерних компаний по состоянию на 30 июня 2017 г. Консолидация дочерней компании начинается, когда Группа получает контроль над дочерней компанией, и прекращается, когда Группа утрачивает контроль над дочерней компанией. Активы, обязательства, доходы и расходы дочерней компании, приобретение или выбытие которой произошло в течение года, включаются в отчет о прибылях и убытках с даты получения Группой контроля и отражаются до даты потери Группой контроля над дочерней компанией. Контроль осуществляется в том случае, если Группа имеет право на переменную отдачу от инвестиции или подвержена риску, связанному с ее изменением и может влиять на данную отдачу вследствие своих полномочий в отношении объекта инвестиций. В частности, Группа контролирует объект инвестиций только в том случае, если выполняются следующие условия:

- ▶ наличие у Группы полномочий в отношении объекта инвестиций (т.е. существующие права, обеспечивающие текущую возможность управлять значимой деятельностью объекта инвестиций);
- ▶ наличие у Группы права на переменную отдачу от инвестиции или подверженности риску, связанному с ее изменением;
- ▶ наличие у Группы возможности использования своих полномочий в отношении объекта инвестиций с целью влияния на переменную отдачу от инвестиции.

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.

*(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

**2. Основы подготовки финансовой отчетности (продолжение)**

**2.1 Основы подготовки (продолжение)**

*Основа консолидации (продолжение)*

При наличии у Группы менее чем большинство прав голоса или аналогичных прав в отношении объекта инвестиций, Группа учитывает все уместные факты и обстоятельства при оценке наличия полномочий в отношении данного объекта инвестиций.

- ▶ соглашение с другими лицами, обладающими правами голоса в объекте инвестиций;
- ▶ права, обусловленные другими соглашениями;
- ▶ права голоса и потенциальные права голоса, принадлежащие Группе.

Группа повторно анализирует наличие контроля в отношении объекта инвестиций, если факты и обстоятельства свидетельствуют об изменении одного или нескольких из трех компонентов контроля.

Прибыль или убыток и каждый компонент прочего совокупного дохода относятся на собственников материнской компании Группы и неконтрольные доли участия даже в том случае, если это приводит к отрицательному сальдо у неконтрольных долей участия. При необходимости финансовая отчетность дочерних компаний корректируется для приведения учетной политики таких компаний в соответствие с учетной политикой Группы. Все внутригрупповые активы и обязательства, капитал, доходы, расходы и денежные потоки, возникающие в результате осуществления операций внутри Группы, полностью исключаются при консолидации.

Изменение доли участия в дочерней компании без потери контроля учитывается как операция с капиталом. Если Группа утрачивает контроль над дочерней компанией, она:

- ▶ прекращает признание активов и обязательства дочерней компании (в том числе относящегося к ней гудвила);
- ▶ прекращает признание балансовой стоимости неконтрольных долей участия;
- ▶ прекращает признание накопленных курсовых разниц, отраженных в капитале;
- ▶ признает справедливую стоимость полученного вознаграждения;
- ▶ признает справедливую стоимость оставшейся инвестиции;
- ▶ признает образовавшийся в результате операции излишек или дефицит в составе прибыли или убытка;
- ▶ переклассифицирует долю материнской компании в компонентах, ранее признанных в составе прочего совокупного дохода, в состав прибыли или убытка или нераспределенной прибыли в соответствии с конкретными требованиями МСФО, как если бы Группа осуществила непосредственное выбытие соответствующих активов или обязательств.

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.

*(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

**2. Основы подготовки финансовой отчетности (продолжение)**

**2.2 Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям, впервые примененные Группой**

Ряд выпущенных новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям еще не вступили в силу и не были досрочно применены Группой при подготовке данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности. Следующие из указанных стандартов могут оказать потенциальное влияние на деятельность Группы:

- ▶ МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2019 г. или после этой даты). Стандарт обязывает арендаторов признавать активы и обязательства для большинства договоров аренды. Для арендодателей произошли небольшие изменения к текущим правилам, установленным МСФО (IAS) 17 «Аренда». Досрочное применение разрешено в том случае, если новый стандарт по выручке МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» был уже применен, или применен одновременно с МСФО (IFRS) 16.
- ▶ МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты: Классификация и оценка» (вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2018 г. или после этой даты, досрочное применение разрешено). Стандарт вводит новые требования для классификации и оценки финансовых инструментов, учета обесценения и хеджирования.
- ▶ МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2018 г. или после этой даты, досрочное применение разрешено). Новый стандарт вводит основополагающий принцип, при котором выручка должна быть признана в момент передачи товаров или услуг заказчику по цене сделки. Любые скидки от контрактной цены должны быть отнесены к отдельным элементам контрактов с покупателями. Если вознаграждение по какой-либо причине варьируется, то минимальные суммы должны быть признаны, если они не подвержены существенному риску пересмотра. Расходы, понесенные для обеспечения контрактов с покупателями, должны быть капитализированы и амортизированы в течение всего срока получения выгод от контракта.

Группа рассматривает влияние указанных стандартов на свою консолидированную финансовую отчетность и планирует принять их к использованию после вступления в силу.



# ПАО «Ленэнерго»

## Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 3. Исправление ошибок

В ходе подготовки финансовой отчетности за год по 31 декабря 2016 г. Группой была выявлена ошибка, относящаяся к финансовой информации по начислению амортизации по основным средствам в промежуточной консолидированной отчетности за 1 полугодие 2016 года. Ошибка была исправлена путем пересчета сравнительной информации за первое полугодие 2016 г. и соответствующих корректировок сальдо активов, обязательств и нераспределенной прибыли по состоянию на 30 июня 2016 г.

Отраженная ранее на 30 июня 2016 г. балансовая стоимость основных средств в сумме 192 965 723 является некорректной. Группа произвела пересчет данных на 30 июня 2016 г. и сумма амортизации основных средств за отчетный период увеличилась на 1 794 473, что, соответственно, привело к уменьшению балансовой стоимости. В итоге балансовая стоимость основных средств равна 191 171 250.

В связи с этим в отчете о финансовых результатах на 30 июня 2016 г. была скорректирована сумма нераспределенной прибыли на 1 434 319 и сумма отложенных налоговых обязательств на 360 154.

Эффект исправления ошибок финансовой отчетности за 1 полугодие 2016 г. представлен в следующих таблицах:

	До корректировки	Исправление ошибок	После корректировки
<b>Консолидированный баланс на 30 июня 2016 г.</b>			
Основные средства	192 965 723	(1 794 473)	191 171 250
Нераспределенная прибыль	13 845 714	(1 434 319)	12 411 395
Отложенные налоговые обязательства	12 223 442	(360 154)	11 863 288
	До корректировки	Исправление ошибок	После корректировки
<b>Консолидированный отчет о прибылях и убытках за шесть мес. по 30 июня 2016 г.</b>			
Операционные расходы	(19 510 180)	(1 794 473)	(21 304 653)
Прибыль/(убыток) до налогообложения	5 551 616	(1 794 473)	3 757 143
Доход/(расход) по налогу на прибыль	(418 731)	360 154	(58 577)
Чистый (убыток)/прибыль за период	5 132 885	(1 434 319)	3 698 566
	До корректировки	Исправление ошибок	После корректировки
<b>Консолидированный отчет об изменениях капитала за шесть мес. по 30 июня 2016 г.</b>			
Нераспределенная прибыль на 1 января 2016 г.	8 647 020	-	8 647 020
Итого капитал на 1 января 2016 г.	140 449 964	-	140 449 964
Нераспределенная прибыль на 30 июня 2016 г.	13 799 310	(1 434 319)	12 364 991
Итого капитал на 30 июня 2016 г.	145 724 416	(1 434 319)	144 290 097

# ПАО «Ленэнерго»

## Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 4. Нематериальные активы

	Программные продукты	Право доступа	Доходные договоры	Гудвилл	Итого
<b>Стоимость</b>					
На 1 января 2017 г.	150 229	624 000	794 951	623 017	2 192 197
Поступление за период	456	—	—	—	456
Выбытие за период	(44 840)	—	(82 999)	—	(127 839)
<b>На 30 июня 2017 г. (не аудировано)</b>	<b>105 845</b>	<b>624 000</b>	<b>711 952</b>	<b>623 017</b>	<b>2 064 814</b>
<b>Накопленная амортизация и обесценение</b>					
На 1 января 2017 г.	(83 219)	(332 124)	(356 780)	(623 017)	(1 395 140)
Амортизация за период	(27 485)	(10 400)	(168 448)	—	(206 333)
Выбытие за период	44 840	—	82 998	—	127 838
<b>На 30 июня 2017 г. (не аудировано)</b>	<b>(65 864)</b>	<b>(342 524)</b>	<b>(442 230)</b>	<b>(623 017)</b>	<b>(1 473 635)</b>
<b>Остаточная стоимость на 1 января 2017 г.</b>	<b>67 010</b>	<b>291 876</b>	<b>438 171</b>	<b>—</b>	<b>797 057</b>
<b>Остаточная стоимость на 30 июня 2017 г. (не аудировано)</b>	<b>39 981</b>	<b>281 476</b>	<b>269 722</b>	<b>—</b>	<b>591 179</b>

На 30 июня 2017 г. Группа произвела тестирование нематериальных активов на предмет обесценения. Обесценения не выявлено. (2016 год: обесценение не выявлено).

В результате приобретения дочерних компаний АО «СПб ЭС» и АО «ПЭС» Группа признала в качестве нематериальных активов заключенные на момент приобретения этих компаний доходные договоры, включающие в себя:

- ▶ Договоры на эксплуатационное обслуживание электросетевого хозяйства;
- ▶ Договоры аренды электросетевого хозяйства;
- ▶ Договоры по технологическому присоединению заявителей;
- ▶ Договоры на оказание услуг по текущему содержанию объектов уличного освещения.

Стоимость данных НМА была определена путем дисконтирования будущих чистых денежных потоков, которые получит Группа в течение периода действия вышеуказанных договоров. В качестве ставки дисконтирования использовалась ставка WACC.

На 31 декабря 2016 г. Группа произвела тестирование гудвилла на предмет обесценения. При тестировании на обесценение гудвилл был распределен полностью на следующие единицы, генерирующие денежные средства: АО «СПб ЭС» - 605 570, АО «ПЭС» - 17 447, которые показали полное обесценение при дисконтировании ожидаемых будущих денежных потоков. Тест на обесценение по состоянию на 31 декабря 2016 года был проведен с привлечением независимого оценщика. При оценке использовались данные Менеджмента о будущих денежных потоках. Ставка дисконтирования была принята равной 12,36%. Обесценение в сумме 623 017 в 2016 году было признано в составе операционных расходов Группы.

# ПАО «Ленэнерго»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

## 5. Основные средства

	Производственные здания	Линии электропередач	Оборудование, силовое оборудование, подстанции	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
<b>Стоимость</b>						
На 1 января 2017 г.	61 781 197	100 128 399	86 775 194	20 818 030	28 338 066	297 840 886
Поступление	—	—	—	—	8 345 475	8 345 475
Выбытие	(13 040)	(8 302)	(71 462)	(61 241)	(66 208)	(220 253)
Перевод между категориями	727 175	2 394 679	4 289 210	796 522	(8 207 586)	—
На 30 июня 2017 г. (не аудировано)	62 495 332	102 514 776	90 992 942	21 553 311	28 409 747	305 966 108
<b>Накопленный износ и обесценение</b>						
На 1 января 2017 г.	(10 625 873)	(48 236 432)	(20 006 571)	(10 290 691)	(1 892 139)	(91 051 706)
Отчисления за период	(968 955)	(1 796 544)	(1 873 372)	(1 625 617)	—	(6 264 488)
Выбытие	4 735	4 909	47 731	32 275	—	89 650
На 30 июня 2017 г. (не аудировано)	(11 590 093)	(50 028 067)	(21 832 212)	(11 884 033)	(1 892 139)	(97 226 544)
<b>Остаточная стоимость на 1 января 2017 г.</b>	<b>51 155 324</b>	<b>51 891 967</b>	<b>66 768 623</b>	<b>10 527 339</b>	<b>26 445 927</b>	<b>206 789 180</b>
<b>Остаточная стоимость на 30 июня 2017 г. (не аудировано)</b>	<b>50 905 239</b>	<b>52 486 709</b>	<b>69 160 730</b>	<b>9 669 278</b>	<b>26 517 608</b>	<b>208 739 564</b>

## 6. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения в сумме 2 120 945 представлены дисконтированным долгосрочным займом (субординированным депозитом), размещенным в Банк «Таврический» (ОАО) под 0,51% годовых, со сроком погашения - март 2035 г. Краткосрочные финансовые вложения в сумме 31 410 представлены начисленными процентами по эффективной ставке.

На 30 июня 2017 г. сумма инвестиций Группы с процентами составила 11 887 679 (31 декабря 2016 г.: 11 531 100).

Расшифровка депозитных вкладов по состоянию на 30 июня 2017 г. представлена ниже:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Эффективная процентная ставка	Срок погашения	Сумма, тыс. руб.
Банк «Таврический» (ОАО)	0,51	31 марта 2035 г.	10 620 000
Резерв под обесценение			(8 499 055)
<b>Балансовая стоимость за вычетом резерва</b>			<b>2 120 945</b>
Сумма начисленных процентов по эффективной ставке			31 410
<b>Балансовая стоимость за вычетом резерва</b>			<b>2 152 355</b>
<i>в т. ч.</i>			
Отражено в составе долгосрочных активов			2 120 945
Отражено в составе краткосрочных активов			31 410

## ПАО «Ленэнерго»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.

*(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

#### 6. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения (продолжение)

По состоянию на 30 июня 2017 г. АСВ осуществляет полный контроль за ходом финансового оздоровления Банка. Банк привлек средства АСВ, что способствует улучшению финансовых показателей и снижению рисков по неисполнению своих обязательств перед кредиторами. Анализ финансовой деятельности и статистические данные за прошедший год Банка свидетельствуют о нивелировании негативных тенденций, способных повлиять на финансовую устойчивость Банка в перспективе.

Несмотря на указанные в предыдущем абзаце обстоятельства, Руководство Группы, соблюдая принцип осмотрительности по оценке вероятности неисполнения Банком своих обязательств, допускает вероятность потери денежных средств по данным финансовым вложениям.

Сумма резерва дисконтирования по состоянию на 30 июня 2017 г. составила 8 499 055 (на 31 декабря 2016 г.: 8 580 120).

Процентный доход в сумме 26 858 за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г. (За 6 месяцев 2016 года: 26 933), признан в составе финансовых доходов.

#### 7. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2017 г. (не аудировано)	31 декабря 2016 г.
Остатки на банковских счетах до востребования в рублях	4 773 843	2 048 573
Денежные средства на специальных счетах	5 739 150	5 565 408
Остатки на расчетных банковских счетах в рублях и кассовые остатки	633 410	1 842 977
Краткосрочные депозиты	1 267 679	911 100
<b>Итого</b>	<b>12 414 082</b>	<b>10 368 058</b>

В течение шести месяцев, заканчивающихся 30 июня 2017 года, Группа имела депозитные договоры с первоначальным сроком менее 3 месяцев с рядом банков под годовые процентные ставки от 8,00% до 9,60%, а в случае поддержания Группой минимального неснижаемого остатка денежных средств на счетах от 6,5% до 8,5%.

В рамках проведения докапитализации ПАО «Ленэнерго», в декабре 2015 года от основного акционера ПАО «Россети» были получены облигации федерального займа (ОФЗ) в размере 32 000 000. Средства от реализации облигаций в сумме 11 025 000 и 6 000 000 были направлены на погашение кредитов и облигационных займов в 2015 г. и 2016 г., соответственно. В рамках исполнения обязательств по Соглашению с Министерством энергетики Российской Федерации (заключенном 30 декабря 2015 г. и предусматривающим порядок расходования целевых денежных средств в объеме 14 975 000) ПАО «Ленэнерго» в течение 2016 года выполняло мероприятия по созданию инфраструктуры для осуществления технологического присоединения. Остаток целевых денежных средств на специальном счете по состоянию на 30 июня 2017 г. состоит из основной суммы в 4 257 048 (31 декабря 2016 г.: 4 257 048), а также полученными процентами в сумме 1 482 102 (31 декабря 2016 г.: 1 308 360).



# ПАО «Ленэнерго»

## Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 8. Дебиторская задолженность

	30 июня 2017 г. (не аудировано)	31 декабря 2016 г.
Торговая дебиторская задолженность за вычетом резерва под обесценение в сумме 1 702 482 (2016 г.: 1 691 670) (Прим. 10)	3 260 302	3 575 314
Прочая дебиторская задолженность за вычетом резерва под обесценение в сумме 1 091 332 (2016 г.: 1 108 073) (Прим. 10)	928 738	967 299
<b>Итого</b>	<b>4 189 040</b>	<b>4 542 613</b>

Сумма резерва под обесценение дебиторской задолженности определена руководством на основании оценки платежеспособности конкретных клиентов, платежных тенденций в отрасли, последующих поступлений и расчетов, а также анализа ожидаемых будущих денежных потоков. Группа проводит регулярный анализ способности дебиторов погашать их платежные обязательства и создает резерв под обесценение, отражающий расчет потенциальных убытков по торговой и прочей дебиторской задолженности. Руководство полагает, что Группа сможет возместить сумму чистой дебиторской задолженности через прямое погашение и неденежные взаимозачеты, соответственно, балансовые суммы существенно не отличаются от их справедливой стоимости. Информация о движении резерва под обесценение дебиторской задолженности раскрыта в *Примечании 10*.

В отношении торговой дебиторской задолженности, а также других видов дебиторской задолженности, которые не являются ни просроченными, ни обесцененными по состоянию на отчетную дату, информация о том, что должники не выполняют свои обязательства по оплате, отсутствует, так как Группа осуществляет постоянный мониторинг кредитоспособности контрагентов, а также осуществляет периодическую сверку задолженности. На торговую и прочую дебиторскую задолженность не начисляются проценты, и она, как правило, погашается в течение календарного года.

### 9. Прочие краткосрочные активы

	30 июня 2017 г. (не аудировано)	31 декабря 2016 г.
НДС к возмещению	2 466 608	3 426 102
Предоплата и авансы, выданные поставщикам, за вычетом резерва под обесценение в сумме 1 157 270 (2016 год: 1 185 154) (Прим. 10)	750 011	1 054 281
Налоги к возмещению, кроме налога на прибыль	497 872	85 547
<b>Итого</b>	<b>3 714 491</b>	<b>4 565 930</b>

Информация об изменении резерва под обесценение дебиторской задолженности по предоплатам и авансам, выданным поставщикам, раскрыта в *Примечании 10*.

# ПАО «Ленэнерго»

## Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 10. Резерв под обесценение дебиторской задолженности и авансов выданных

Изменения в резерве под обесценение дебиторской задолженности представлены в таблице ниже:

	Торговая дебиторская задолженность	Авансы поставщикам	Авансы под строительство основных средств	Прочая дебиторская задолженность	Итого
На 1 января 2016 г.	865 467	107 764	859 875	269 787	2 102 893
Начислено за год	272 254	988 260	—	182 341	1 442 855
Восстановление резерва	(342 664)	(66 239)	(806 744)	(36 070)	(1 251 717)
Использование резерва	(28 610)	(3 617)	(53 131)	(60 554)	(145 912)
На 30 июня 2016 г. (не аудировано)	766 447	1 026 168	—	355 504	2 148 119
На 1 января 2017 г.	1 691 670	1 185 154	—	1 108 073	3 984 897
Начислено за год	454 732	13 155	—	113 764	581 651
Восстановление резерва	(396 066)	(39 573)	—	(35 721)	(471 360)
Использование резерва	(47 854)	(1 466)	—	(94 784)	(144 104)
На 30 июня 2017 г. (не аудировано)	1 702 482	1 157 270	—	1 091 332	3 951 084

### 11. Капитал

	Количество выпущенных и полностью оплаченных акций		Акционерный капитал	
	30 июня 2017 г. (не аудировано)	31 декабря 2016 г.	30 июня 2017 г. (не аудировано)	31 декабря 2016 г.
Обыкновенные акции	8 523 785 320	8 523 785 320	12 463 879	12 463 879
Привилегированные акции	93 264 311	93 264 311	625 603	625 603
Итого	8 617 049 631	8 617 049 631	13 089 482	13 089 482

#### Акционерный капитал

Номинальная стоимость обыкновенных и привилегированных акций составляет 1 руб. за акцию. Обыкновенные акции дают их держателям право голоса, но не гарантируют выплаты дивидендов.

#### Распределяемая прибыль

Распределяемая прибыль всех предприятий в составе Группы ограничена суммой нераспределенной прибыли каждого из них, рассчитанной по российским правилам бухгалтерского учета.

Нераспределенная прибыль Группы, рассчитанная по российским правилам бухгалтерского учета, на 30 июня 2017 г. составила 21 812 508 (31 декабря 2016 г.: 18 836 098). Чистая прибыль, рассчитанная по РСБУ, за 6 месяцев, заканчивающихся 30 июня 2017 г. составила 5 202 801 (чистая прибыль за 6 месяцев, заканчивающихся 30 июня 2016 г.: 4 603 006).

#### Дивиденды объявленные и выплаченные

За шесть месяцев, заканчивающихся 30 июня 2017 г. были объявлены дивиденды за год по 31 декабря 2016 г. в сумме 8,107405 руб. на привилегированную акцию и 0,1331 руб. на обыкновенную акцию.

# ПАО «Ленэнерго»

## Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 11. Капитал (продолжение)

#### Дивиденды объявленные и выплаченные (продолжение)

Общая сумма дивидендов, начисленных в 2017 году за год по 31 декабря 2016 г., составила 1 890 647 тыс. руб. (за шесть месяцев, заканчивающихся 30 июня 2016 г., дивиденды не объявлялись). По состоянию на 30 июня 2017 г. дивиденды за 2016 год выплачены не были.

### 12. Кредиты и займы

	Валюта	Эффективная ставка процента	Дата погашения	30 июня 2017г. (не аудировано)	Эффективная ставка процента	Дата погашения	31 декабря 2016 г.
Банковские кредиты	Руб.	8,06%-8,75%	2017-2020	30 904 777	8,06%-10,40%	2017-2020	31 987 997
Облигации, выпущенные Группой:							
Облигаций серии БО-05	Руб.	9,80%	2017	2 505 044	13,00%	2017	2 540 182
<b>Итого кредиты и займы</b>				<b>33 409 821</b>			<b>34 528 179</b>
За вычетом краткосрочной части банковских кредитов	Руб.	8,06%-8,75%	2017	(38 893)	8,06%-10,40%	2017	(8 537 789)
Облигаций серии БО-05	Руб.	9,80%	2017	(2 505 044)	13,00%	2017	(2 540 182)
<b>Краткосрочная часть долгосрочной задолженности</b>				<b>(2 543 937)</b>			<b>(11 077 971)</b>
<b>Долгосрочная задолженность, за вычетом краткосрочной части</b>				<b>30 865 884</b>			<b>23 450 208</b>

#### Кредиты

По состоянию на 30 июня 2017 г. Группа имела свободные лимиты кредитования в сумме 37 110 821 (31 декабря 2016 г.: 26 489 964), в том числе в рамках договоров кредитования в форме овердрафта в сумме 1 848 717 (31 декабря 2016 г.: 1 801 340). Средние процентные ставки по данным свободным лимитам по состоянию на 30 июня 2017 г. составили 8,70% – 13,80% (31 декабря 2016 г.: 9,8% – 13,8%).

### 13. Прочие долгосрочные обязательства

	30 июня 2017 г. (не аудировано)	31 декабря 2016 г.
Долгосрочные авансы полученные	5 460 339	6 958 103
Долгосрочная торговая кредиторская задолженность	83 605	626 416
<b>Итого</b>	<b>5 543 944</b>	<b>7 584 519</b>

# ПАО «Ленэнерго»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

## 14. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	30 июня 2017 г. (не аудировано)	31 декабря 2016 г.
Торговая кредиторская задолженность	8 180 949	9 498 903
Задолженность по приобретению основных средств	4 279 100	4 430 016
Задолженность по заработной плате	242 775	657 693
Задолженность по прочим налогам	1 358 245	609 925
Обеспечение полученное (заявки на участие в конкурсе)	705 990	1 070 097
Прочая кредиторская задолженность	2 265 522	1 349 162
<b>Итого</b>	<b>17 032 581</b>	<b>17 615 796</b>

## 15. Краткосрочные авансы полученные

	30 июня 2017 г. (не аудировано)	31 декабря 2016 г.
Авансы, полученные по договорам технологического присоединения	13 578 534	13 624 211
Прочие авансы полученные	485 267	95 490
<b>Итого</b>	<b>14 063 801</b>	<b>13 719 701</b>

## 16. Резервы

Изменения в резервах за отчетный период представлены в таблице ниже:

	Резерв по судебным делам и претензиям	Резерв по неиспользован- ным отпускам	Резерв на выплату годового вознаграждения	Резервы по налоговым рискам	Всего
На 1 января 2016 г.	1 380 620	128 774	422 756	282 663	2 214 813
Начислено за год	545 707	251 800	155 278	—	952 785
Использование резерва	(1 010 406)	(174 969)	(4 805)	—	(1 190 180)
Восстановление резерва	(76 789)	—	(247 982)	—	(324 771)
На 30 июня 2016 г. (не аудировано)	839 132	205 605	325 247	282 663	1 652 647
На 1 января 2017 г.	745 125	154 404	207 743	—	1 107 272
Начислено за год	310 623	287 351	111 703	—	709 677
Использование резерва	(312 094)	(222 521)	(10 942)	—	(545 557)
Восстановление резерва	(8 849)	—	—	—	(8 849)
На 30 июня 2017 г. (не аудировано)	734 805	219 234	308 504	—	1 262 543



# ПАО «Ленэнерго»

## Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 17. Выручка

	За три месяца по		За шесть месяцев по	
	30 июня 2017 г.	30 июня 2016 г.	30 июня 2017 г.	30 июня 2016 г.
	Не аудировано		Не аудировано	
Передача электроэнергии по сетям	13 291 076	12 096 783	29 027 299	26 784 485
Технологические потери в пределах установленных нормативов (ожидаемого уровня)	(1 693 617)	(1 552 875)	(4 755 461)	(4 783 746)
Передача электроэнергии по сетям за вычетом нормативных (ожидаемых) потерь	11 597 459	10 543 908	24 271 838	22 000 739
Технологическое присоединение к электрическим сетям	2 641 168	1 641 610	4 390 868	2 208 499
Прочие доходы	478 011	795 644	1 078 810	1 571 137
<b>Итого</b>	<b>14 716 638</b>	<b>12 981 162</b>	<b>29 741 516</b>	<b>25 780 375</b>

В 1 полугодии 2017 года выручка от передачи электроэнергии по сетям до вычета нормативных (ожидаемых) технологических потерь от АО «Петербургская сбытовая компания» и ООО «РКС-энерго» составила 21 811 285 (1 полугодие 2016 года: 19 959 173) и 2 437 038 (1 полугодие 2016 года: 2 443 058) соответственно, что составляет 84% (1 полугодие 2016 года: 84%) от общей суммы выручки от передачи электроэнергии по сетям до вычета нормативных (ожидаемых) технологических потерь.

Часть услуг технологического присоединения в сумме 1 246 505 (1 полугодие 2016 года: 685 479) была оплачена заказчиками в форме передачи объектов основных средств.

### 18. Операционные расходы

	За три месяца по		За шесть месяцев по	
	30 июня 2017 г.	30 июня 2016 г.	30 июня 2017 г.	30 июня 2016 г. (корректировка)
	Не аудировано		Не аудировано	
Расходы по транспортировке электроэнергии	3 595 935	3 804 939	8 072 222	8 050 037
Износ основных средств	3 141 921	3 467 877	6 264 488	5 119 925
Расходы на оплату труда и налоги на фонд заработной платы	1 773 383	1 426 299	3 607 365	3 037 663
Налоги, кроме налога на прибыль	357 707	358 855	833 622	727 443
Ремонт и обслуживание	392 824	422 477	677 145	549 011
Расходы в виде штрафов, пени, неустоек	356 956	28 241	433 045	35 571
Резервы по судебным делам и претензиям	231 550	149 694	301 774	468 918
Сырье и материалы	98 050	87 971	210 862	196 691
Амортизация НМА	99 705	617 317	206 333	1 281 229
Арендная плата	107 989	175 943	203 740	292 083
Коммунальные услуги	54 117	56 164	179 443	210 804
Услуги коммерческого учета электроэнергии	86 809	101 136	174 594	175 457
Расходы на содержание вневедомственной охраны	63 212	60 457	127 160	116 384
Телекоммуникационные и информационные услуги	61 826	55 340	120 684	84 463
Резерв / (восстановление резерва) под обесценение и списание дебиторской задолженности	(761 238)	38 010	110 291	191 138
Расходы на социальную сферу	55 511	53 718	100 349	102 678
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	35 311	32 269	67 530	63 386
Агентские услуги	25 464	29 301	49 483	58 885
Резерв/(восстановление резерва) под обесценение производственных запасов	(636)	(29 555)	(5 842)	46 703
Прочие операционные расходы	636 469	87 746	1 083 057	496 184
<b>Итого</b>	<b>10 412 865</b>	<b>11 024 199</b>	<b>22 817 345</b>	<b>21 304 653</b>

# ПАО «Ленэнерго»

## Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 19. Финансовые доходы

	За три месяца по		За шесть месяцев по	
	30 июня 2017 г.	30 июня 2016 г.	30 июня 2017 г.	30 июня 2016 г.
	Не аудировано		Не аудировано	
Проценты к получению	187 226	580 871	350 892	1 292 605
Амортизация обесценения долгосрочных инвестиций	41 058	37 015	81 065	73 083
Прочие финансовые доходы	822	–	822	–
<b>Итого</b>	<b>229 106</b>	<b>617 886</b>	<b>432 779</b>	<b>1 365 688</b>

### 20. Финансовые расходы

	За три месяца по		За шесть месяцев по	
	30 июня 2017 г.	30 июня 2017 г.	30 июня 2017 г.	30 июня 2016 г.
	Не аудировано		Не аудировано	
Процентные расходы по кредитам	667 877	707 510	1 362 711	1 426 201
Амортизация дисконта по финансовым обязательствам	83 374	103 514	175 354	340 728
Процентные расходы по облигациям	58 644	5 613	120 430	310 677
Прочие финансовые расходы	454	4 968	921	6 661
<b>Итого</b>	<b>810 349</b>	<b>821 605</b>	<b>1 659 416</b>	<b>2 084 267</b>

### 21. Налог на прибыль

	За три месяца по		За шесть месяцев по	
	30 июня 2017 г.	30 июня 2016 г.	30 июня 2017 г.	30 июня 2016 г. (корректировка)
	Не аудировано		Не аудировано	
Консолидированный отчет о прибылях и убытках				
Текущий налог на прибыль				
Текущий расход по налогу на прибыль	794 791	715 580	1 035 936	1 148 162
Восстановление налога по уточненным декларациям	(11 087)	(166 549)	(140 354)	(399 016)
Отложенный налог на прибыль				
Относящийся к возникновению и списанию временных разниц	486 376	(535 758)	(24 640)	(690 569)
<b>(Доход)/расход по налогу на прибыль, отраженный в отчете о прибылях и убытках</b>	<b>1 270 080</b>	<b>13 273</b>	<b>870 942</b>	<b>58 577</b>

# ПАО «Ленэнерго»

## Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 22. Прибыль на акцию

	За три месяца по		За шесть месяцев по	
	30 июня 2017 г.	30 июня 2016 г.	30 июня 2017 г.	30 июня 2016 г. (корректировка)
	Не аудировано		Не аудировано	
Средневзвешенное число находящихся в обращении обыкновенных акций, тысячи	8 523 785	8 500 502	8 523 785	8 500 098
Чистая прибыль, приходящаяся на акционеров материнской компании	2 450 256	1 727 660	4 818 763	3 652 162
Дивиденды по привилегированным акциям за отчетный период	(314 867)	(198 339)	(462 441)	(306 889)
<b>Итого чистая прибыль, относящаяся к владельцам обыкновенных акций:</b>	<b>2 135 389</b>	<b>1 529 321</b>	<b>4 356 322</b>	<b>3 345 273</b>
Прибыль/(убыток) на обыкновенную акцию – базовая и разводненная, руб.	0,25	0,18	0,51	0,39

### 23. Договорные и условные обязательства

#### Обязательства по строительству инфраструктуры для технологического присоединения

Обязательства Группы по выполнению условий Соглашения с Министерством Энергетики (осуществление мероприятий по созданию инфраструктуры для осуществления технологического присоединения ряда клиентов Группы) раскрыты в Примечании 7 «Денежные средства и их эквиваленты»

#### Обязательства по операционной аренде

Обязательства по операционной аренде преимущественно представляют собой договорные обязательства по долгосрочным договорам аренды офисных помещений и земельных участков, на которых расположены линии электропередач и оборудование Группы. Указанные договоры аренды без права расторжения заключены на сроки от 5 до 49 лет с возможностью продления. Расходы по арендным платежам за 1 полугодие 2017 года в сумме 206 333 (1 полугодие 2016 год: 292 083) были отражены в отчете о прибылях и убытках (Примечание 18).

Ниже приводятся минимальные арендные платежи будущих периодов по договорам операционной аренды без права расторжения по состоянию на 30 июня 2017 г.:

	30 июня 2017 г. (не аудировано)	31 декабря 2016 г.
В течение одного года	501 991	766 189
Свыше одного года, но не более пяти лет	2 937 300	3 420 588
Свыше пяти лет	–	–
<b>Итого</b>	<b>3 439 291</b>	<b>4 186 777</b>

## ПАО «Ленэнерго»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.

*(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

#### **23. Договорные и условные обязательства (продолжение)**

##### **Обязательства по приобретению основных средств**

На 30 июня 2017 г. предстоящие капитальные затраты по уже заключенным договорам составили 15 991 108 (на 31 декабря 2016 г.: 16 555 389).

##### **Условия ведения деятельности Группы**

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

В 2016 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Группы. Руководство Группы считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в текущих условиях.

##### **Налоговое законодательство**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Группы данного законодательства применительно к ее операциям и деятельности 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 этом случае могут быть начислены значительные дополнительные налоги, штрафы и пени. 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 состоянию на 30 июня 2017 г. руководство Группы полагает, что соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и что позиция Группы, принятая в части налогового, валютного и таможенного законодательства, не будет оспорена.

## ПАО «Ленэнерго»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.

*(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

### 23. Договорные и условные обязательства (продолжение)

#### Вопросы охраны окружающей среды

Предприятия Группы и их правопреемники осуществляли деятельность в энергетической отрасли Российской Федерации в течение многих лет. В настоящее время в России ужесточается природоохранное законодательство и пересматривается позиция государственных органов Российской Федерации относительно обеспечения его соблюдения. Предприятия Группы проводят периодическую оценку своих обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменения существующего законодательства и нормативных актов, а также в результате судебной практики, не могут быть оценены с достаточной точностью, хотя и могут оказаться существенными. Руководство считает, что в условиях существующей системы контроля за соблюдением действующего природоохранного законодательства не имеется значительных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

#### Страхование

У Группы имеются ограниченные страховые полисы в отношении ее активов, операций, гражданской ответственности или иных страхуемых рисков. Соответственно, Группа подвержена тем рискам, в отношении которых у нее не имеется страхового покрытия.

#### Судебные разбирательства

Компании Группы периодически выступают сторонами судебных разбирательств, возникающих в ходе обычного ведения деятельности.

По мнению руководства, не имеется иных текущих судебных разбирательств или иных непогашенных требований, которые могли бы при их окончательном разрешении оказать существенное неблагоприятное воздействие на финансовое положение Группы, помимо тех, под которые были созданы резервы (*Примечание 16*).

# ПАО «Ленэнерго»

## Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 24. Раскрытие информации о связанных сторонах

В настоящей консолидированной финансовой отчетности связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны, или находится под общим контролем. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

На 30 июня 2017 и 31 декабря 2016 гг. у Группы имелось сальдо по расчетам со следующими связанными сторонами.

#### Балансы по расчетам с ПАО «Российские сети» и компаниями под контролем ПАО «Российские сети»

	30 июня 2017 г. (не аудировано)	31 декабря 2016 г.
<b>Задолженность от связанных сторон, в т.ч.</b>		
Торговая дебиторская задолженность	196	747
ПАО «Россети»	179	—
АО «Северо-Западная энергетическая УК»	17	17
ПАО «МРСК Северо-Запада»	—	730
 Долгосрочные авансы выданные	<b>16 025</b>	<b>20 698</b>
ПАО «ФСК ЕЭС»	16 025	20 698
 Авансы выданные	<b>47 578</b>	<b>45 164</b>
ПАО «ФСК ЕЭС»	44 868	45 160
ПАО «МРСК Волги»	2 320	—
ПАО «Россети»	286	—
ПАО «МОЭСК»	100	—
АО «НИИЦ МРСК»	4	4
 Прочая дебиторская задолженность	<b>366</b>	<b>634</b>
АО «Северо-Западная энергетическая УК»	188	—
АО «Управление ВОЛС-ВЛ»	173	631
ПАО «ФСК ЕЭС»	3	3
ПАО «ФИЦ»	2	—
 <b>Задолженность перед связанными сторонами, в т.ч.</b>		
Краткосрочные займы полученные	<b>2 400 000</b>	<b>2 400 000</b>
ПАО «Россети»	2 400 000	2 400 000
 Проценты по краткосрочным займам полученным	<b>105 044</b>	<b>140 182</b>
ПАО «Россети»	105 044	140 182



# ПАО «Ленэнерго»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

## 24. Раскрытие информации о связанных сторонах (продолжение)

<b>Торговая кредиторская задолженность</b>	<b>3 785 300</b>	<b>4 595 099</b>
ПАО «ФСК ЕЭС»	3 648 293	4 240 008
АО «Северо-Западная энергетическая УК»	61 204	69 938
АО «НИИЦ МРСК»	51 268	206 760
АО «Управление ВОЛС-ВЛ»	16 415	25 234
ПАО «Россети»	6 318	5 853
ООО «АйТи Энерджи Сервис»	1 775	1 528
ПАО «МРСК Северо-Запада»	27	27
ПАО «ФИЦ»	—	36 640
ОАО «МРСК Урала»	—	5 254
ПАО «МРСК Центра и Приволжья»	—	3 857
<b>Авансы полученные</b>	<b>2 375</b>	<b>2 385</b>
ПАО «ФСК ЕЭС»	1 199	1 199
ПАО «МРСК Северо-Запада»	1 175	1 185
ПАО «Северо-Западная энергетическая УК»	1	1
<b>Прочая долгосрочная кредиторская задолженность</b>	<b>24 309</b>	<b>570 566</b>
ПАО «ФСК ЕЭС»	24 309	570 566
<b>Прочая кредиторская задолженность</b>	<b>1 728 636</b>	<b>108 504</b>
ПАО «Россети»	773 982	—
ПАО «ФСК ЕЭС»	753 767	76 632
ОАО «МРСК Урала»	169 860	—
АО «НИИЦ МРСК»	12 773	13 916
АО «Северо-Западная энергетическая УК»	11 671	10 517
ПАО «ФИЦ»	6 583	6 583
АО «Управление ВОЛС-ВЛ»	—	856
<b>Резерв предстоящих расходов по ОФЗ</b>	<b>—</b>	<b>7 283</b>
ПАО «МРСК Северо-Запада»	—	6 817
АО «Мобильные газотурбинные электр. станции»	—	466

# ПАО «Ленэнерго»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

## 24. Раскрытие информации о связанных сторонах (продолжение)

Операции с ПАО «Российские сети» и компаниями под контролем ПАО «Российские сети»

	За три месяца по		За шесть месяцев по	
	30 июня 2017 г.	30 июня 2016 г.	30 июня 2017 г.	30 июня 2016 г.
	Не аудировано		Не аудировано	
Выручка от сдачи имущества в аренду	42	—	84	—
АО «Северо-Западная энергетическая УК»	42	—	84	—
Прочие доходы	1 782	1 315	2 237	1 770
ПАО «Россети»	456	456	911	911
ПАО «ФСК ЕЭС»	851	—	851	—
ПАО «МРСК Северо-Запада»	470	859	470	859
АО «Недвижимость ИЦ ЕЭС»	5	—	5	—
Доход от долевого участия в других организациях	190	—	190	—
АО «Северо-Западная энергетическая УК»	188	—	188	—
ПАО «ФИЦ»	2	—	2	—
Консультационные услуги	22 241	20 396	44 482	40 792
ПАО «Россети»	22 241	20 396	44 482	40 792
Расходы по передаче электроэнергии	1 880 260	1 746 365	3 825 989	3 625 191
ПАО «ФСК ЕЭС»	1 880 260	1 746 365	3 825 989	3 625 191
Арендная плата	603	83	803	167
ОАО «ФСК ЕЭС»	603	83	803	167
Услуги по техническому обслуживанию и ремонту оборудования	12 904	8 648	12 904	12 958
ПАО «Северо-Западная энергетическая УК»	12 904	8 648	12 904	12 958
Услуги по технологическому присоедин к сетям	6 703	273	8 990	369
ПАО «ФСК ЕЭС»	6 703	273	8 990	369
Услуги по техническому надзору	5 247	—	11 220	5 247
ПАО «Россети»	5 247	—	11 220	5 247
Прочие операционные расходы	298 360	68 401	433 252	242 217
ПАО «ФСК ЕЭС»	217 726	—	329 838	164 067
АО «Северо-Западная энергетическая УК»	68 511	64 244	85 844	71 152
АО «НИИЦ МРСК»	237	—	254	—
ПАО «Россети»	242	46	242	46
АО «Управление ВОЛС-ВЛ»	10 140	2 168	13 604	3 220
ООО «АйТи Энерджи Сервис»	1 504	1 943	3 447	3 732
ПАО «МРСК Северо-Запада»	—	—	23	—
Процентные расходы по облигациям	35 902	49 575	74 082	103 619
ПАО «Россети»	35 902	49 575	74 082	103 619

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**24. Раскрытие информации о связанных сторонах (продолжение)**

**Условия сделок со связанными сторонами**

Сделки продажи и покупки со связанными сторонами совершаются на условиях, аналогичных условиям сделок на коммерческой основе. Расчеты по передаче электроэнергии проводятся по тарифам, утверждаемым законодательно. Балансовые остатки на конец года не обеспечены, являются беспроцентными, и оплата по ним производится денежными средствами. Ни одного поручительства не было предоставлено или получено в отношении кредиторской или дебиторской задолженности связанных сторон. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г., Группа не зафиксировала обесценения дебиторской задолженности от связанных сторон. Такая оценка проводится каждый отчетный год посредством проверки финансового положения связанной стороны и рынка, на котором она функционирует.

**Вознаграждение ключевому управленческому персоналу**

Ключевой управленческий персонал состоит из Руководителя Компании и его заместителей, включая финансового директора и главного бухгалтера, а также членов Совета директоров. Общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу, представленная краткосрочными вознаграждениями работникам (заработная плата, годовая премия, пенсии) и выходными пособиями и включенная в строку «Расходы на оплату труда и налоги на фонд заработной платы» представлена в таблице ниже:

	За три месяца по		За шесть месяцев по	
	30 июня 2017 г.	30 июня 2016 г.	30 июня 2017 г.	30 июня 2016 г.
	Не аудировано		Не аудировано	
Краткосрочное вознаграждение	20 758	12 538	45 261	27 939
Выходные пособия	—	—	—	—
<b>Итого</b>	<b>20 758</b>	<b>12 538</b>	<b>45 261</b>	<b>27 939</b>

**Операции с предприятиями, контролируруемыми государством**

В процессе операционной деятельности Группа осуществляет значительные операции с предприятиями, контролируруемыми государством. Выручка и закупки от предприятий, контролируемых государством, оцениваются по регулируемым тарифам, если таковые установлены, в прочих случаях выручка и закупки оцениваются по рыночным ценам.

**25. Управление финансовым риском**

На 30 июня 2017 г. основные финансовые обязательства Группы включали банковские кредиты, облигации и торговую кредиторскую задолженность. Основной целью данных инструментов является привлечение средств для финансирования операций Группы. У Группы есть различные финансовые активы, такие, как торговая дебиторская задолженность, денежные средства и краткосрочные депозиты, которые возникают непосредственно в ходе ее операционной деятельности.

Основные риски, связанные с финансовыми инструментами Группы, включают кредитный риск и риск ликвидности. Воздействие этих и других финансовых рисков на Группу описано ниже.

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.

*(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

**25. Управление финансовым риском (продолжение)**

**Кредитный риск**

Группа совершает сделки исключительно с известными, кредитоспособными сторонами. В соответствии с политикой Группы, все клиенты, желающие совершать торговые операции на условиях коммерческого кредита, подлежат процедуре кредитной проверки. Кроме того, дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу для обеспечения уверенности в том, что риск невозврата задолженности для Группы минимален. Необходимость признания обесценения анализируется на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным клиентам. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом. Максимальный размер риска равен балансовой стоимости задолженности, раскрытой в *Примечании 8*.

*Концентрация кредитного риска*

Выручка Группы от двух крупнейших заказчиков АО «Петербургская сбытовая компания», и ООО «РКС-энерго» (в 2016 году ПАО «Петербургская сбытовая компания» и ООО «РКС-энерго») раскрыта в *Примечании 17*.

На 30 июня 2017 г. задолженность этих заказчиков составила 1 323 514 (31 декабря 2016 года: 1 276 868), что составляет 32% (31 декабря 2016 года: 28%) всей дебиторской задолженности.

В отношении кредитного риска, связанного с прочими финансовыми активами Группы, которые включают денежные средства и их эквиваленты и финансовые инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, кредитный риск Группы связан с возможностью дефолта контрагента, при этом максимальный размер риска соответствует балансовой стоимости данных инструментов.

**Риск ликвидности**

Группа осуществляет контроль над риском недостатка денежных средств, используя инструмент планирования текущей ликвидности. С помощью этого инструмента анализируются сроки платежей, связанных с финансовыми активами и финансовыми обязательствами, а также прогнозируемые денежные потоки от операционной деятельности.

# ПАО «Ленэнерго»

## Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 25. Управление финансовым риском (продолжение)

#### Риск ликвидности (продолжение)

	1 год	2 года	3-5 лет	Более 5 лет
<b>На 30 июня 2017 г. (не аудировано)</b>				
Выпущенные облигации	2 517 288	—	—	—
Процентные кредиты	2 699 197	16 105 511	17 444 726	—
Торговая и прочая кредиторская задолженность	17 032 580	27 370	71 400	24 701
<b>Итого</b>	<b>22 249 065</b>	<b>16 132 881</b>	<b>17 516 126</b>	<b>24 701</b>
	1 год	2 года	3-5 лет	Более 5 лет
<b>На 31 декабря 2016 г.</b>				
Выпущенные облигации	2 517 288	—	—	—
Процентные кредиты	14 608 058	11 243 750	10 169 020	—
Торговая и прочая кредиторская задолженность	17 615 796	3 063	71 400	23 801
<b>Итого</b>	<b>34 741 142</b>	<b>11 246 813</b>	<b>10 240 420</b>	<b>23 801</b>

#### Справедливая стоимость

В таблице ниже представлена иерархия источников оценок справедливой стоимости активов и обязательств Группы.

	Итого, 30 июня 2017 г.	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3
<b>Активы, оцениваемые по справедливой стоимости:</b>				
Долгосрочные и краткосрочные инвестиции	2 152 355			2 152 355
Инвестиции в наличии для продажи	913 342			913 342
Основные средства, учитываемые по модели переоценки	208 739 564			208 739 564
<b>Обязательства, справедливая стоимость которых раскрывается:</b>				
Кредиты с фиксированной ставкой	29 791 964			29 791 964
Займы с фиксированной ставкой	2 319 057			2 319 057

Для определения справедливой стоимости использовались следующие методы и допущения:

Справедливая стоимость денежных средств, займов и дебиторской задолженности, торговой и прочей кредиторской задолженности и краткосрочных заемных средств на 30 июня 2017 г. равна их балансовой стоимости ввиду коротких сроков погашения данных инструментов.

Справедливая стоимость обязательств по финансовой аренде и долгосрочных кредитов оценивалась путем дисконтирования будущих денежных потоков с использованием текущих ставок для задолженности с аналогичными условиями, кредитным риском и сроками, оставшимися до погашения, а также с учетом кредитоспособности Группы.

Справедливая стоимость облигационных займов определялась на основе рыночных котировок облигаций.

В течение шести месяцев, заканчивающихся 30 июня 2017 трансферов внутри уровней оценки справедливой стоимости не производилось.