

ПАО «Ленэнерго»

**Консолидированная промежуточная сокращенная
финансовая отчетность,
подготовленная в соответствии с МСФО (IAS) 34
«Промежуточная финансовая отчетность»
за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года,
и по состоянию на эту дату (неаудированная)**

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (неаудированный)	3
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении (неаудированный)	4
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств (неаудированный)	5
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале (неаудированный)	7
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (неаудированные)	8
1. Общие сведения	8
2. Принципы составления консолидированной финансовой отчетности	9
3. Оценка справедливой стоимости	14
4. Основные дочерние общества	15
5. Информация по сегментам	16
6. Выручка	19
7. Чистые прочие доходы	19
8. Операционные расходы	20
9. Финансовые доходы и расходы	21
10. Налог на прибыль	21
11. Основные средства	23
12. Нематериальные активы	24
13. Активы в форме права пользования	25
14. Финансовые вложения	26
15. Торговая и прочая дебиторская задолженность	28
16. Денежные средства и эквиваленты денежных средств	29
17. Уставный капитал	30
18. Прибыль на акцию	31
19. Кредиты и займы	32
20. Торговая и прочая кредиторская задолженность	33
21. Управление финансовыми рисками и капиталом	34
22. Обязательства капитального характера	36
23. Условные обязательства	36
24. Операции со связанными сторонами	38

ПАО «Ленэнерго»
 Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
 за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (неаудированный)
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 Года (пересчитано)
	Прим.		
Выручка	6 *	21 176 865	19 452 097
Операционные расходы	8	(14 957 726)	(16 048 258)
Чистые прочие доходы	7	342 565	164 002
Результаты операционной деятельности		6 561 704	3 567 841
Финансовые доходы	9	227 498	141 351
Финансовые расходы	9	(700 131)	(679 715)
Чистые финансовые расходы		(472 633)	(538 364)
Прибыль до налогообложения		6 089 071	3 029 477
Расход по налогу на прибыль	10	(1 168 742)	(407 577)
Прибыль за отчетный период		4 920 329	2 621 900
Прочий совокупный доход			
<i>Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>			
Переоценка обязательства пенсионного плана с установленными выплатами		(11 663)	(13 187)
Эффект налога на прибыль		2 333	2 637
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		(9 330)	(10 550)
Прочий совокупный убыток за отчетный период, за вычетом налога на прибыль		(9 330)	(10 550)
Общий совокупный доход за отчетный период		4 910 999	2 611 350
Прибыль, причитающаяся:			
Собственникам Компании		4 914 927	2 603 091
Держателям неконтролирующих долей		5 402	8 259
Общий совокупный доход, причитающийся:		4 910 999	2 611 350
Собственникам Компании		4 905 597	2 603 091
Держателям неконтролирующих долей		5 402	8 259
Прибыль на акцию			
Базовая и разведенная прибыль на обыкновенную акцию (руб.)	18	0,58	0,31

Настоящая консолидированная финансовая отчетность утверждена руководством 24 мая 2019 года и подписана от имени руководства следующими лицами:

Руководитель



А.В. Рюмин

Главный бухгалтер



Г.В. Кузнецова

* Некоторые суммы, приведенные в этом столбце, не согласуются с финансовой отчетностью за первый квартал 2018 года, поскольку отражают произведенные корректировки, подробная информация о которых приводится в Примечании 2.6.

ПАО «Ленэнерго»
 Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении
 на 31 марта 2019 года (неаудированный)
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	На 31 марта 2019 года	На 31 декабря 2018 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	11	182 660 034	182 584 797
Активы в форме права пользования	13	2 217 150	-
Нематериальные активы	12	658 605	655 767
Торговая и прочая дебиторская задолженность	15	1 723 335	1 528 549
Активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам		77 124	83 478
Финансовые вложения	14	2 885 746	2 836 523
Отложенные налоговые активы		3 132 382	2 743 878
Итого внеоборотные активы		193 354 376	190 432 992
Оборотные активы			
Запасы		1 004 378	999 380
Предоплата по налогу на прибыль		367 812	300 401
Торговая и прочая дебиторская задолженность	15	6 975 481	7 732 397
Денежные средства и их эквиваленты	16	12 157 953	6 357 421
Итого оборотные активы		20 505 624	15 389 599
Итого активы		213 860 000	205 822 591
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал		13 089 482	13 089 482
Эмиссионный доход		52 075 215	52 075 215
Прочие резервы		33 888 483	33 911 077
Нераспределенная прибыль		35 597 884	30 669 693
Итого капитал, причитающийся собственникам Компании		134 651 064	129 745 467
Неконтролирующая доля		220 385	214 983
Итого капитал		134 871 449	129 960 450
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	19	33 897 638	31 981 030
Торговая и прочая кредиторская задолженность	20	4 876 012	4 062 354
Обязательства по вознаграждениям работникам		512 099	490 321
Отложенные налоговые обязательства		6 709 298	5 902 284
Итого долгосрочные обязательства		45 995 047	42 435 989
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	19	2 820 501	2 556 821
Торговая и прочая кредиторская задолженность	20	26 332 659	26 414 846
Резервы		3 838 196	3 723 929
Задолженность по текущему налогу на прибыль		2 148	730 556
Итого краткосрочные обязательства		32 993 504	33 426 152
Итого обязательства		78 988 551	75 862 141
Итого капитал и обязательства		213 860 000	205 822 591

ПАО «Ленэнерго»
 Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств
 за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (неаудированный)
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года (пересчитано*)
Прим.			
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ			
ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Прибыль за период		4 920 329	2 621 900
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	8	2 951 358	3 280 478
Неденежные расчеты по тех. присоединению к сети		(122 239)	-
Финансовые расходы	9	700 131	679 715
Финансовые доходы	9	(227 498)	(141 351)
Убыток/прибыль от выбытия основных средств	7	17 476	(6 255)
Восстановление обесценения запасов	8	(2 007)	(24 100)
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	8, 15	369 291	913 696
Списание/ восстановление ранее списанной дебиторской задолженности		6 176	(7 167)
Списание кредиторской задолженности	7	(13 975)	(92)
Доход от безвозмездно полученных основных средств и материально-производственных запасов	7	-	(181)
Расход по налогу на прибыль	10	1 168 742	407 577
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах		9 767 784	7 724 220
<i>Изменения в оборотном капитале:</i>			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		234 477	447 172
Изменение финансовых активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам		6 354	4 906
Изменение запасов		4 316	(359 646)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		1 097 104	1 443 631
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(293)	470
Изменение резервов		114 267	1 129
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		11 224 009	9 261 882
Налог на прибыль уплаченный		(1 519 442)	(2 035 072)
Проценты уплаченные по договорам аренды		(47 949)	-
Проценты уплаченные		(666 063)	(698 925)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		8 990 555	6 527 885

* Некоторые суммы, приведенные в этом столбце, не согласуются с финансовой отчетностью за первый квартал 2018 года, поскольку отражают произведенные корректировки, подробная информация о которых приводится в Примечании 2.6.

ПАО «Ленэнерго»
 Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств
 за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (неаудированный)
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 Года (пересчитано*)
	Прим.		
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(3 287 649)	(1 725 093)
Возврат ранее выданных авансов под капитальное строительство		-	2 396 682
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		-	833
Проценты полученные		164 218	110 969
Чистые денежные средства, полученные / использованные в инвестиционной деятельности		(3 123 431)	783 391
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Привлечение заемных средств	19	-	72 943 120
Погашение заемных средств	19	-	(78 943 121)
Платежи по обязательствам по аренде		(66 592)	-
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(66 592)	(6 000 001)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		5 800 532	1 311 275
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	16	6 357 421	3 422 416
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	16	12 157 953	4 733 691

* Некоторые суммы, приведенные в этом столбце, не согласуются с финансовой отчетностью за первый квартал 2018 года, поскольку отражают произведенные корректировки, подробная информация о которых приводится в Примечании 2.6.

ПАО «Ленэнерго»
 Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале
 за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (неаудированный)
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Капитал, причитающийся собственникам Компании						
	Уставный капитал	Эмиссионный доход	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль	Итого	Неконтролирующая доля
Остаток на 1 января 2019 года	13 089 482	52 075 215	33 911 077	30 669 693	129 745 467	214 983
Прибыль за отчетный период	-	-	-	4 914 927	4 914 927	5 402
Прочий совокупный доход	-	-	-	(11 663)	(11 663)	-
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	-	-	-	2 333	2 333	-
Общий совокупный доход за отчетный период	-	-	-	4 905 597	4 905 597	5 402
Восстановление резерва по переоценке выбывших основных средств	-	-	(28 243)	28 243	-	-
Отложенный налог в отношении восстановления резерва по переоценке выбывших основных средств	-	-	5 649	(5 649)	-	-
Остаток на 31 марта 2019 года	13 089 482	52 075 215	33 888 483	35 597 884	134 651 064	220 385

Капитал, причитающийся собственникам Компании						
	Уставный капитал	Эмиссионный доход	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль	Итого	Неконтролирующая доля
Остаток на 1 января 2018 года (пересчитано*)	13 089 482	52 075 215	61 685 252	22 438 310	149 288 259	195 433
Прибыль за период, отраженная в финансовой отчетности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2018 г.	-	-	-	2 517 470	2 517 470	9 260
Корректировка в связи с исправлением ошибки (прим. 2.6)	-	-	-	96 171	96 171	(1 001)
Пересчитанная прибыль за отчетный период	-	-	-	2 613 641	2 613 641	8 259
Прочий совокупный доход	-	-	-	(13 187)	(13 187)	-
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода	-	-	-	2 637	2 637	-
Общий совокупный доход за отчетный период	-	-	-	2 603 091	2 603 091	8 259
Восстановление резерва по переоценке выбывших основных средств	-	-	(14 798)	14 798	-	-
Отложенный налог в отношении восстановления резерва по переоценке выбывших основных средств	-	-	2 960	(2 960)	-	-
Остаток на 31 марта 2018 года	13 089 482	52 075 215	61 673 414	25 053 239	151 891 350	203 692

* Некоторые суммы, приведенные в этом столбце, не согласуются с финансовой отчетностью за первый квартал 2018 года, поскольку отражают произведенные корректировки, подробная информация о которых приводится в Примечании 2.6.

1. Общие сведения

1.1. Группа и ее деятельность

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 31 марта 2019 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%;
- Общество с ограниченной ответственностью «Энерготранс» (Дочернее общество АО «Курортэнерго») (далее – ООО «Энерготранс») – 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 электрические 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 31 марта 2019 г. составила 8 540 человек (на 31 декабря 2018 г.: 8 537 человек).

1.2. Отношения с государством и действующее законодательство

Группа контролируется Публичным акционерным обществом «Российские сети» (далее ПАО «Россети»), которому на 31 марта 2019 г. принадлежало 67,48% (31 декабря 2018 г.: 67,48%) уставного капитала Группы, включая 68,22% (31 декабря 2018 г.: 68,22%) голосующих акций, которое, в свою очередь, контролируется государством. Город Санкт-Петербург в лице Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга (КИО) по состоянию на 31 марта 2019 г. владеет 28,80% (31 декабря 2018 г.: 28,80%) уставного капитала Группы, включая 29,11% (31 декабря 2018 г.: 29,11%) голосующих акций. Группа оказывает услуги ряду предприятий, контролируемых государством или имеющих к нему непосредственное отношение. Кроме того, государство контролирует ряд поставщиков Группы.

1. Общие сведения (продолжение)

1.2. Отношения с государством и действующее законодательство (продолжение)

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.

1.3. Финансовое положение и ликвидность

На 31 марта 2019 г. краткосрочные обязательства превышали оборотные активы Группы на 12 487 880 (31 декабря 2018 года: 18 036 553). По состоянию на 31 марта 2019 г. Группа имеет свободный кредитный лимит, по которому имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства на общую сумму 55 194 040 (31 декабря 2018 г.: 55 176 434), в том числе: 35 103 343 в рамках открытых Группе возобновляемых кредитных линий с обязательством банка выдачи кредита (31 декабря 2018 г.: 35 103 344); 18 615 627 в рамках открытых Группе возобновляемых кредитных линий без обязательства банка выдачи кредита (31 декабря 2018 г.: 18 615 626); 1 475 070 – кредитные ресурсы в форме овердрафта (31 декабря 2018 г.: 1 457 464).

В первом квартале 2019 года Группа получила прибыль в размере 4 920 329 (1 квартал 2018 – 2 621 900). Чистый денежный поток от операционной деятельности составил 8 990 555 (1 квартал 2018 - 6 527 885).

Руководство Группы полагает, что Группа сможет продолжать свою деятельность непрерывно и, как следствие, оно будет в состоянии реализовать свои активы и выполнить обязательства в ходе обычной деятельности.

2. Принципы составления консолидированной финансовой отчетности

2.1. Заявление о соответствии МСФО

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данную консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность следует рассматривать вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

2.2. Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Российской Федерации является Российский рубль (далее – рубль или руб.), который используется Группой в качестве функциональной валюты и валюты представления настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности. Все числовые показатели в российских рублях были округлены с точностью до тысяч, если не указано иное.

2. Принципы составления консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2.3. Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Подготовка консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Основные оценки и суждения, используемые Группой при подготовке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствуют описанным в аудированной консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

Руководство постоянно пересматривает сделанные оценки и допущения, основываясь на полученном опыте и других факторах, которые были положены в основу определения учетной стоимости активов и обязательств. Изменения в оценках и допущениях признаются в том периоде, в котором они были приняты, в случае, если изменение затрагивает только этот период, или признаются в том периоде, к которому относится изменение, и в последующих периодах, если изменение влияет как на данный, так и на будущие периоды.

2.4. Основные принципы учетной политики

Основные элементы учетной политики и методики расчетов, используемые Группой, соответствуют описанным в аудированной консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, за исключением влияния применения с 1 января 2019 года МСФО (IFRS) 16 «Аренда», как описано ниже.

МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

Новый стандарт МСФО (IFRS) 16 «Аренда», выпущенный в 2016 году, заменяет стандарт МСФО (IAS) 17 «Аренда», а также соответствующие интерпретации положений МСФО касательно аренды; упраздняя классификацию аренды на операционную и финансовую, стандарт представляет собой единое руководство по учету аренды у арендополучателя.

Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода в обмен на возмещение.

Активы в форме права пользования изначально оцениваются по первоначальной стоимости и амортизируются до более ранней из следующих дат: даты окончания срока полезного использования актива в форме права пользования или даты окончания срока аренды. Первоначальная стоимость актива в форме права пользования включает в себя величину первоначальной оценки обязательства по аренде, арендные платежи, осуществленные до или на дату начала аренды, и первоначальные прямые затраты. После признания активы в форме права пользования учитываются по первоначальной стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Активы в форме права пользования представляются в отчете о финансовом положении отдельной статьей.

Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на дату начала аренды и впоследствии оцениваются по амортизируемой стоимости с признанием расходов в виде процентов в составе финансовых расходов консолидированного отчета о прибылях и убытках. Обязательства по аренде представляются в Отчете о финансовом положении в составе статей «Кредиты и займы» (долгосрочные и краткосрочные).

Основными объектами аренды Группы являются земельные участки и объекты электросетевого хозяйства (сети линий электропередачи, оборудование для передачи электроэнергии, прочее).

Группа также арендует нежилую недвижимость и транспортные средства.

2. Принципы составления консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2.4. Основные принципы учетной политики (продолжение)

Группой был применен модифицированный ретроспективный подход, который подразумевает отражение кумулятивного эффекта первоначального применения стандарта на дату первоначального применения - 1 января 2019 года. Средневзвешенная ставка привлечения дополнительных заемных средств, примененная в отношении обязательств по аренде, признанных в отчете о финансовом положении на дату первоначального применения, составила 8,37%.

Группа также использовала разрешенные упрощения практического характера и не применяла новый стандарт к договорам аренды, срок которых истекает в течение двенадцати месяцев с даты перехода.

Эффект первоначального применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда» оказал следующее влияние на активы и обязательства Группы:

	<u>На 1 января 2019 года</u>
<i>Активы</i>	
Активы в форме права пользования	2 491 771
Торговая и прочая дебиторская задолженность	(46 619)
<i>Обязательства</i>	
Долгосрочные обязательства по аренде	2 127 117
Краткосрочные обязательства по аренде	343 524
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(6 295)
Нераспределенная прибыль	-

Ниже представлена сверка между договорными обязательствами по операционной аренде, раскрытыми согласно МСФО (IAS) 17 на 31 декабря 2018 года и обязательствами по аренде, признанными в отчете о финансовом положении на 1 января 2019 года согласно МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

	<u>На 1 января 2019 года</u>
Обязательство по операционной аренде на 31 декабря 2018 года, раскрытое в консолидированной финансовой отчетности Группы	4 484 849
Опционы на продление /прекращение аренды, в исполнении которых имеется достаточная уверенность	1 958 560
Освобождение, касающееся признания краткосрочных договоров аренды	(594 195)
Эффект дисконтирования	(3 247 510)
Эффект повышающих коэффициентов прогнозных будущих платежей	(90 739)
Фактор влияния дебиторской / кредиторской задолженности	(40 324)
Обязательства по аренде, признанные по состоянию на 1 января 2019 года	2 470 641

2. Принципы составления консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2.5. Прочие стандарты и интерпретации

За исключением изменений в учетной политике, описанных в разделе 2.4, следующие поправки и разъяснения, вступившие в силу с 1 января 2019 года, не оказали влияния на данную консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность:

- Разъяснение КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль»
- Поправки к МСФО (IFRS) 9 «Условия о досрочном погашении с потенциальным отрицательным возмещением»
- Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов»
- Поправки к МСФО (IFRS) 11 «Совместное предпринимательство»
- Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» - Налоговые последствия выплат по финансовым инструментам, классифицированным в качестве собственного капитала
- Поправки к МСФО (IAS) 23 «Затраты по заимствованиям»
- Поправки к МСФО (IAS) 28 «Долгосрочные вложения в ассоциированные организации и совместные предприятия»
- Поправки к МСФО (IAS) 19 «Внесение изменений в программу, сокращение программы или погашение обязательств по программе»

Следующие новые стандарты и интерпретации были выпущены и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2020 года или после этой даты, и при этом не были досрочно применены Группой:

- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»
- Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» – «Определение бизнеса»

Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».

В марте 2018 года Совет по МСФО выпустил новую редакцию Концептуальных основ финансовой отчетности. Новая редакция вступает в силу для обязательного применения, начиная с годовых периодов после 1 января 2020 года.

В настоящее время Группа анализирует влияние новой редакции Концептуальных основ и новых стандартов и интерпретаций на консолидированную финансовую отчетность.

2. Принципы составления консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2.6. Исправление ошибок

В ходе подготовки финансовой отчетности за год по 31 декабря 2018 г. Группой был внесен ряд исправлений в расчеты отложенных налоговых активов и обязательств, относящиеся к финансовой информации за предыдущие периоды. Исправления, относящиеся к предыдущим годам, были внесены путем пересчета остатков на 1 января 2018 года, а также пересчета влияния на финансовый результат за 1 квартал 2018 г.

Эффект исправления ошибок за 2016-2017 гг., оказавших влияние на сравнительные данные за 1 квартал 2018 года представлен в следующей таблице:

	До корректировки	Исправление ошибок	После корректировки
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 г.			
Нераспределенная прибыль на 1 января 2018 г.	23 547 363	(1 109 053)	22 438 310
Итого капитал, причитающийся собственникам Компании на 1 января 2018 г.	150 397 312	(1 109 053)	149 288 259
Итого капитал на 1 января 2018 г.	150 592 745	(1 109 053)	149 483 692
	До корректировки	Исправление ошибок	После корректировки
Консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 г.			
Расход по налогу на прибыль	(502 747)	95 170	(407 577)
Чистая прибыль за период	2 526 730	95 170	2 621 900
Общий совокупный (убыток)/доход за период	2 516 180	95 170	2 611 350
Прибыль, причитающаяся:			
Собственникам Компании	2 517 470	96 171	2 613 641
Держателям неконтролирующих долей	9 260	(1 001)	8 259
Общий совокупный (убыток)/доход, причитающийся:			
Собственникам Компании	2 506 920	96 171	2 603 091
Держателям неконтролирующих долей	9 260	(1 001)	8 259
Прибыль на акцию			
Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию (руб.)	0,26	0,05	0,31
	До корректировки	Исправление ошибок	После корректировки
Консолидированный отчет о движении денежных средств за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года			
Чистая прибыль за период	2 526 730	95 170	2 621 900
Расход по налогу на прибыль	502 747	(95 170)	407 577

3. Оценка справедливой стоимости

Определенные положения учетной политики Группы и ряд раскрытий требуют оценки справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств.

Справедливая стоимость является ценой, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Оценка справедливой стоимости предполагает, что сделка с целью продажи актива или передачи обязательства осуществляется:

- на рынке, который является основным для данного актива или обязательства; или
- при отсутствии основного рынка, на рынке, наиболее выгодном в отношении данного актива или обязательства.

У Группы должен быть доступ к основному или наиболее выгодному рынку.

Справедливая стоимость актива или обязательства оценивается с использованием допущений, которые использовались бы участниками рынка при установлении цены на актив или обязательство при условии, что участники рынка действуют в своих лучших экономических интересах.

Оценка справедливой стоимости нефинансового актива принимает во внимание способность участника рынка генерировать экономические выгоды либо посредством наилучшего и наиболее эффективного использования актива, либо посредством его продажи другому участнику рынка, который использовал бы данный актив наилучшим и наиболее эффективным образом.

При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Группа применяет, насколько это возможно, наблюдаемые рыночные данные.

Оценки справедливой стоимости относятся к различным уровням иерархии справедливой стоимости в зависимости от исходных данных, используемых в рамках соответствующих методов оценки:

Уровень 1: котируемые (нескорректированные) цены на идентичные активы и обязательства на активных рынках.

Уровень 2: исходные данные, помимо котируемых цен, применяемых для оценок Уровня 1, которые являются наблюдаемыми либо непосредственно (т. е. такие как цены) либо косвенно (т.е. определенные на основе цен).

Уровень 3: исходные данные для активов и обязательств, которые не основаны на наблюдаемых рыночных данных (ненаблюдаемые исходные данные).

Если исходные данные, используемые для оценки справедливой стоимости актива или обязательства, могут быть отнесены к различным уровням иерархии справедливой стоимости, то оценка справедливой стоимости в целом относится к тому уровню иерархии, которому соответствуют исходные данные наиболее низкого уровня, являющиеся существенными для всей оценки.

Для целей раскрытия информации о справедливой стоимости Группа классифицировала активы и обязательства на основе их характера, присущих им характеристик и рисков, а также применимого уровня в иерархии справедливой стоимости, как указано выше.

Группа признает переводы между уровнями иерархии справедливой стоимости на дату окончания отчетного периода, в течение которого данное изменение имело место.

Раскрытие информации о справедливой стоимости финансовых инструментов и нефинансовых активов, которые оцениваются по справедливой стоимости или справедливой стоимости которых должна раскрываться в финансовой отчетности, представлено в Примечаниях 14 и 21.

4. Основные дочерние общества

		31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
		Доля собственности / голосующих акций, %	Доля собственности / голосующих акций, %
	Страна регистрации		
АО «ЛЭСР»	Российская Федерация	100%	100%
АО «Курортэнерго»	Российская Федерация	98,13%	98,13%
ООО «Энерготранс»	Российская Федерация	98,13%	98,13%
АО «ЦЭК»	Российская Федерация	96,95%	96,95%
АО «Энергосервисная компания Ленэнерго»	Российская Федерация	100%	100%
АО «СПб ЭС»	Российская Федерация	100%	100%
АО «ПЭС»	Российская Федерация	88,70%	88,70%

В сферу основной деятельности дочерних обществ входит:

- АО «ЛЭСР» – деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства;
- АО «Курортэнерго» – передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- ООО «Энерготранс» – транспортно-экспедиционное обслуживание;
- АО «ЦЭК» – передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- АО «Энергосервисная компания Ленэнерго» – строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникаций;
- АО «СПб ЭС» – аренда оборудования и прочих материальных средств в целях обеспечения надежного функционирования электросетевого комплекса;
- АО «ПЭС» – аренда оборудования и прочих материальных средств в целях обеспечения надежного функционирования электросетевого комплекса.

5. Информация по сегментам

Совет директоров Компании является высшим органом, принимающим решения по операционной деятельности.

Основной деятельностью Группы является предоставление услуг по передаче и распределению электроэнергии, технологическому присоединению к электрическим сетям в регионах: «Город Санкт-Петербург» и «Ленинградская область».

Внутренняя система управленческой отчетности основана на сегментах, образованных по территориальному принципу, относящихся к передаче и распределению электроэнергии, технологическому присоединению к электрическим сетям.

Для отражения результатов деятельности каждого отчетного сегмента используются показатели выручки, прибыли до налогообложения, поскольку они включаются во внутреннюю управленческую отчетность, подготовленную на основании данных отчетности РСБУ, и на регулярной основе анализируются и оцениваются Советом Директоров. Эти показатели наиболее актуальны при оценке результатов определенных сегментов по отношению к прочим сегментам и прочим компаниям, которые осуществляют деятельность в данных отраслях.

В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 8, на основании данных, представляемых Совету Директоров, были идентифицированы следующие отчетные сегменты:

- Сегмент «Город Санкт-Петербург»;
- Сегмент «Ленинградская область».

Показатели сегментов основаны на финансовой информации, представленной в отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами, и могут отличаться от аналогичных представленных в финансовой отчетности, составленной в соответствии с МСФО.

Сверка показателей в оценке, представляемой Совету директоров, и аналогичных показателей в данной консолидированной финансовой отчетности, включает те реклассификации и корректировки, которые необходимы для представления отчетности в соответствии с МСФО.

5. Информация по сегментам (продолжение)

Информация по отчетным сегментам, представляемая Совету Директоров, представляет собой данные отчетности, подготовленной в соответствии с РСБУ, и сгруппирована следующим образом:

В сегмент «Город Санкт-Петербург» входят данные по РСБУ отчетности сегмента «Город Санкт-Петербург» ПАО «Ленэнерго» и РСБУ данные дочерних компаний.

В сегмент «Ленинградская область» входят данные по РСБУ отчетности сегмента «Ленинградская область» ПАО «Ленэнерго».

За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года:

	Сегмент Город Санкт-Петербург	Сегмент Ленинградская область	Итого
Выручка от внешних покупателей	13 131 757	8 003 219	21 134 976
Выручка сегментов	13 131 757	8 003 219	21 134 976
В т.ч.			
Передача электроэнергии	12 461 800	7 813 109	20 274 909
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	572 314	171 389	743 703
Прочая выручка	97 643	18 721	116 364
Проценты к получению	112 647	65 628	178 275
Проценты к уплате	(140 078)	(197 168)	(337 246)
Амортизация ОС	(3 755 382)	(1 264 923)	(5 020 305)
Прибыль отчетного сегмента до налогообложения	4 659 926	950 396	5 610 322
Основные средства и незавершенное строительство сегментов на 31 марта 2019г.	152 230 830	47 739 471	199 970 301

За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года:

	Сегмент Город Санкт-Петербург	Сегмент Ленинградская область	Итого
Выручка от внешних покупателей	12 671 225	6 780 872	19 452 097
Выручка сегментов	12 671 225	6 780 872	19 452 097
В т.ч.			
Передача электроэнергии	11 477 246	6 659 518	18 136 764
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	929 246	108 291	1 037 537
Прочая выручка	264 734	13 063	277 797
Проценты к получению	66 396	30 578	96 974
Проценты к уплате	(165 607)	(184 498)	(350 105)
Амортизация ОС	(2 474 202)	(998 871)	(3 473 073)
Прибыль/(убыток) отчетного сегмента до налогообложения	3 990 936	(250 047)	3 740 889
Основные средства и незавершенное строительство сегментов на 31 декабря 2018г.	152 865 211	47 549 183	200 414 394

5. Информация по сегментам (продолжение)

Сверка, увязывающая показатели отчетных сегментов по выручке, прибыли до налогообложения, основным средствам и незавершенному строительству

Сверка, увязывающая основные показатели сегментов, представляемых Совету Директоров Компании, с аналогичными показателями в данной консолидированной финансовой отчетности представлена ниже.

Сопоставление РСБУ и МСФО данных отчетных сегментов по выручке:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
Выручка сегментов	21 134 976	19 452 097
Переклассификация из прочих доходов	41 889	-
Выручка за период в консолидированном промежуточном сокращённом отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	21 176 865	19 452 097

Сопоставление РСБУ и МСФО данных отчетных сегментов по прибыли до налогообложения:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
Прибыль сегментов до налогообложения	5 610 322	3 740 889
Корректировка стоимости основных средств	505 679	(80 728)
Корректировка по аренде	(32 573)	
Корректировка по нематериальным активам	(18 408)	(49 728)
Корректировка стоимости запасов и списание прочих оборотных активов	4 719	30 686
Корректировка по резерву по ожидаемым кредитным убыткам	41 478	(585 971)
Дисконтирование долгосрочной кредиторской задолженности	(4 615)	(14 519)
Корректировка по резерву под неисп отпуска и премии	(387)	-
Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	(12 310)	(12 838)
Списание доходов будущих периодов	(237)	(442)
Прочие корректировки	(4 597)	2 128
Прибыль до налогообложения за период в консолидированном промежуточном сокращённом отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	6 089 071	3 029 477

Сопоставление РСБУ и МСФО данных отчетных сегментов по основным средствам и НЗС:

	31 марта 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Итоговая сумма основных средств и незавершенного строительства сегментов по РСБУ	199 970 301	200 414 394
Включены в состав незавершенного строительства авансы, выданные строительным организациям	3 414 603	3 473 165
Включены в состав незавершенного строительства запасы под капитальное строительство	1 255 455	1 187 601
Эффект переоценки	(22 490 366)	(22 938 356)
Признание РСБУ капитализированных процентов в составе расходов текущего периода	(299 913)	(1 333 446)
Корректировка амортизации текущего периода	839 552	2 230 122
Корректировка выбытий текущего периода	(29 598)	(448 683)
Итоговая сумма основных средств и незавершенного строительства сегментов по МСФО	182 660 034	182 584 797

6. Выручка

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
Передача электроэнергии	20 316 798	18 136 764
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	743 703	1 037 537
Прочая выручка	116 364	277 796
	21 176 865	19 452 097

В состав прочей выручки входит, в основном, выручка от предоставления услуг по ремонту и техническому обслуживанию, от сдачи имущества в аренду, а также выручка дочерних компаний, которая включает в себя работы по техническому обслуживанию, содержание уличного освещения, электромонтажные и проектно-изыскательские работы.

7. Чистые прочие доходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	268 235	37 386
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	15 265	25 398
Списание кредиторской задолженности	13 975	92
(Убыток)/прибыль от выбытия основных средств	(17 476)	6 255
Страховое возмещение, нетто	101	2 339
Доходы от безвозмездно полученных основных средств и материально-производственных запасов	-	181
Прочие чистые доходы	62 465	92 351
	342 565	164 002

8. Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
Амортизация основных средств и нематериальных активов	(2 951 358)	(3 280 478)
Расходы на вознаграждения работникам	(2 025 071)	(1 925 315)
Материальные расходы, в т.ч.	(3 826 221)	(3 844 775)
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	(3 568 993)	(3 519 796)
Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд	(66 218)	(177 034)
Прочие материальные расходы	(191 010)	(147 945)
Работы и услуги производственного характера, в т.ч.	(5 138 327)	(5 369 640)
Услуги по передаче электроэнергии	(4 884 433)	(4 885 426)
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	(98 358)	(243 522)
Краткосрочная аренда/Аренда	(12 481)	(101 173)
Страхование	(18 070)	(19 519)
Прочие работы и услуги производственного характера	(124 985)	(120 000)
Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.:	(246 847)	(242 022)
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	(80 484)	(47 646)
Охрана	(76 632)	(68 324)
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	(24 983)	(58 354)
Услуги связи	(18 620)	(27 562)
Транспортные услуги	(3 672)	(4 226)
Прочие услуги	(42 456)	(35 910)
Корректировка по резерву под ожидаемые кредитные убытки	(347 838)	(904 118)
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	(143 403)	(109 785)
Резервы	(118 520)	(63 317)
Обесценение авансов выданных	(21 453)	(9 578)
Восстановление резерва под обесценение запасов	2 007	24 100
Прочие расходы	(140 695)	(323 330)
	(14 957 726)	(16 048 258)

Прочие расходы представлены, в основном, расходами в виде административных штрафов, пеней, неустоек.

9. Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
Финансовые доходы		
Процентный доход по займам выданным, банковским депозитам, векселям и остаткам на банковских счетах	178 275	96 974
Амортизация дисконта по финансовым активам	49 223	44 377
	227 498	141 351
Финансовые расходы		
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(637 159)	(656 167)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(47 949)	-
Процентный расход по долгосрочным обязательствам по вознаграждениям работников	(10 408)	(9 029)
Амортизация дисконта по финансовым обязательствам	(4 615)	(14 519)
	(700 131)	(679 715)

10. Налог на прибыль

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года (пересчитано*)
Текущий налог на прибыль		
Начисление текущего налога	(801 472)	(355 764)
Корректировка налога за прошлые периоды	53 574	388 810
Итого	(747 898)	33 046
Отложенный налог на прибыль		
Начисление и восстановление временных разниц	(420 844)	(440 623)
Итого	(420 844)	(440 623)
Расход по налогу на прибыль	(1 168 742)	(407 577)

Налог на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 г.			За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 г.		
	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога
Переоценка обязательств пенсионного плана с установленными выплатами	(11 663)	2 333	(9 330)	(13 187)	2 637	(10 550)
	(11 663)	2 333	(9 330)	(13 187)	2 637	(10 550)

* Некоторые суммы, приведенные в этом столбце, не согласуются с финансовой отчетностью за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года, поскольку отражают произведенные корректировки, подробная информация о которых приводится в Примечании 2.6.

10. Налог на прибыль (продолжение)

Прибыль до налогообложения соотносится с расходами по налогу на прибыль следующим образом:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 г.	%	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 г. (пересчитано*)	%
Прибыль до налогообложения	6 089 071		3 029 477	
Налог на прибыль, рассчитанный по применимой ставке налога	(1 217 814)	(20%)	(605 895)	(20%)
Налоговый эффект от статей, необлагаемых или невычитаемых для налоговых целей	(131 376)	(2%)	(244 865)	(8%)
Эффект льготной ставки	133 278	2%	54 373	2%
Корректировки за предшествующие годы	53 574	1%	388 810	13%
Восстановление отложенного налогового актива по убыткам прошлых лет	(6 404)	0%	-	0%
	(1 168 742)	(19%)	(407 577)	(13%)

* Некоторые суммы, приведенные в этом столбце, не согласуются с финансовой отчетностью за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года, поскольку отражают произведенные корректировки, подробная информация о которых приводится в Примечании 2.6.

11. Основные средства

	Земельные участки и здания	Сети линий электро- передачи	Оборуд. для передачи электро- энергии	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость						
На 1 января 2018 г.	61 167 957	105 463 774	95 611 113	23 190 276	27 018 284	312 451 404
Поступления	-	-	-	-	1 293 981	1 293 981
Ввод в эксплуатацию	47 442	459 811	286 824	117 190	(911 267)	-
Выбытия	(5 104)	(12 103)	(22 915)	(7 844)	(2 433 907)	(2 481 873)
На 31 марта 2018 г.	61 210 295	105 911 482	95 875 022	23 299 622	24 967 091	311 263 512
На 1 января 2019 г.	50 185 345	95 491 974	84 939 456	22 177 603	21 322 448	274 116 826
Реклассификация между группами	85 469	(79 300)	606	(6 775)	-	-
Поступления	-	-	-	-	2 939 342	2 939 342
Ввод в эксплуатацию	12 367	679 283	365 172	300 482	(1 357 304)	-
Выбытия	(17 711)	(2 576)	(15 802)	(54 587)	(30 187)	(120 863)
На 31 марта 2019 г.	50 265 470	96 089 381	85 289 432	22 416 723	22 874 300	276 935 306
Накопленная амортизация и обесценение	(12 047 809)	(50 989 636)	(22 697 637)	(12 957 444)	(1 892 139)	(100 584 665)
На 1 января 2018 г.						
Начисленная амортизация	(475 953)	(920 905)	(1 053 541)	(793 244)	-	(3 243 643)
Выбытия	1 633	6 283	17 649	4 614	-	30 179
На 31 марта 2018 г.	(12 522 129)	(51 904 258)	(23 733 529)	(13 746 074)	(1 892 139)	(103 798 129)
На 1 января 2019 г.	(11 219 759)	(43 931 395)	(21 688 587)	(12 800 149)	(1 892 139)	(91 532 029)
Реклассификация между группами	(8 264)	8 638	(438)	64	-	-
Начисленная амортизация	(404 789)	(831 508)	(954 437)	(618 528)	-	(2 809 262)
Выбытия	6 636	2 235	8 931	48 217	-	66 019
На 31 марта 2019 г.	(11 626 176)	(44 752 030)	(22 634 531)	(13 370 396)	(1 892 139)	(94 275 272)
Остаточная стоимость						
На 1 января 2018 г.	49 120 148	54 474 138	72 913 476	10 232 832	25 126 145	211 866 739
На 31 марта 2018 г.	48 688 166	54 007 224	72 141 493	9 553 548	23 074 952	207 465 383
На 1 января 2019 г.	38 965 586	51 560 579	63 250 869	9 377 454	19 430 309	182 584 797
На 31 марта 2019 г.	38 639 294	51 337 351	62 654 901	9 046 327	20 982 161	182 660 034

По состоянию на 31 марта 2019 года в состав незавершенного строительства входили авансовые платежи по основным средствам в сумме 3 414 603 (на 31 декабря 2018 года: 3 473 165), а также материалы для строительства основных средств в сумме 1 255 455 (на 31 декабря 2018 года: 1 187 601).

12. Нематериальные активы

	Программное обеспечение	Права доступа	Гудвилл	Прочие нематериаль- ные активы	Итого Нематери- альные активы
Первоначальная стоимость					
На 1 января 2018 г.	78 776	624 000	623 017	327 986	1 653 779
Поступления	191	-	-	-	191
Выбытия	-	-	-	(20 292)	(20 292)
На 31 марта 2018 г.	78 967	624 000	623 017	307 694	1 633 678
На 1 января 2019 г.	201 884	624 000	623 017	274 440	1 723 341
Поступления	53 254	-	-	-	53 254
Выбытия	(14 017)	-	-	(3 066)	(17 083)
На 31 марта 2019 г.	241 121	624 000	623 017	271 374	1 759 512
Накопленная амортизация и обесценение					
На 1 января 2018 г.	(37 142)	(162 229)	(623 017)	(189 185)	(1 011 573)
Начисленная амортизация	(9 859)	(5 200)	-	(21 777)	(36 836)
Выбытия	-	-	-	20 291	20 291
На 31 марта 2018 г.	(47 001)	(167 429)	(623 017)	(190 671)	(1 028 118)
На 1 января 2019 г.	(42 106)	(183 029)	(623 017)	(219 422)	(1 067 574)
Начисленная амортизация	(27 383)	(5 198)	-	(17 835)	(50 416)
Выбытия	14 017	-	-	3 066	17 083
На 31 марта 2019 г.	(55 472)	(188 227)	(623 017)	(234 191)	(1 100 907)
Остаточная стоимость					
На 1 января 2018 г.	41 634	461 771	-	138 801	642 206
На 31 марта 2018 г.	31 966	456 571	-	117 023	605 560
На 1 января 2019 г.	159 778	440 971	-	55 018	655 767
На 31 марта 2019 г.	185 649	435 773	-	37 183	658 605

Сумма амортизации нематериальных активов, включенная в состав операционных расходов в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, составила 50 418 (за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года: 36 835).

13. Активы в форме права пользования

	Земля и здания	Оборудование для передачи электроэнергии	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>			
На 1 января 2019 года	2 398 966	92 805	2 491 771
Поступления	31 322	-	31 322
Изменение условий по договорам аренды	(166 221)	-	(166 221)
Выбытие или прекращение договоров аренды	(48 044)	-	(48 044)
На 31 марта 2019 года	2 216 023	92 805	2 308 828
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>			
На 1 января 2019 года	-	-	-
Начисленная амортизация	(85 880)	(5 798)	(91 678)
Выбытие или прекращение договоров аренды	-	-	-
На 31 марта 2019 года	(85 880)	(5 798)	(91 678)
<i>Остаточная стоимость</i>			
На 1 января 2019 года	2 398 966	92 805	2 491 771
На 31 марта 2019 года	2 130 143	87 007	2 217 150

14. Финансовые вложения

	На 31 марта 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Внеоборотные		
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	2 440 165	2 390 942
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	432 417	432 417
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход	13 164	13 164
	2 885 746	2 836 523

Финансовые вложения представлены следующими финансовыми активами:

	Доля участия, %, кол-во паев	Рейтинг	Рейтинго- вое агентство	На 31 марта 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд "Промышленные территории"	211 642	ruAAA	Эксперт РА	432 417	432 417
				432 417	432 417
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход					
АО «СЗЭУК»	12,51%	-	-	9 548	9 548
ПАО «ФИЦ»	1%	-	-	3 500	3 500
Прочие	-	-	-	116	116
				13 164	13 164

	Процентная ставка	Рейтинг	Рейтинго- вое агентство	На 31 марта 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости в 2019 г. и финансовые активы, удерживаемые до погашения(внеоборотные) в 2017 г.					
Банк «Таврический» (ПАО)	0,51%	-	-	2 440 165	2 390 942
				2 440 165	2 390 942

14. Финансовые вложения (продолжение)

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

В состав активов Группы входят долгосрочные инвестиции, представленные паями в закрытом паевом инвестиционном комбинированном фонде «Промышленные территории» в количестве 211 642 шт., приобретенными по договору купли-продажи ценных бумаг № 231/11/ЗПИФ от 09.03.2011 у ОАО «Банк ВТБ Северо-Запад».

Финансовые вложения, оцениваемые по амортизированной стоимости

По состоянию на 31 марта 2019 года в составе финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, учитывается субординированный депозит, размещенный в Банке «Таврический» (ПАО), номинальная стоимость которого составляет 10 620 000 (на 31 декабря 2018 года – 10 620 000).

В начале 2015 г. в отношении Банка «Таврический» (ПАО) была начата процедура санации. Особенностью проекта санации Банка «Таврический» (ПАО) является участие в нем крупнейших кредиторов Банка «Таврический» (ПАО) - ПАО «Ленэнерго» и ПАО «МРСК Северо-Запада». Проектом предусмотрено совместное финансирование мероприятий по санации путем предоставления финансовой помощи Банку «Таврический» (ПАО) государственной корпорацией «Агентство по страхованию вкладов» (АСВ) на сумму 28 млрд. руб. сроком на 10 лет за счет средств Банка России, внесением субординированного депозита ПАО «Ленэнерго» в сумме 10 620 000 тыс. руб. сроком на 20 лет с ежеквартальной выплатой процентов, начисленных по ставке 0,51% годовых от суммы депозита. В срок до июля 2022 года запланирована реорганизация Банка в форме его присоединения к Инвестору (ОАО АКБ «Международный финансовый клуб»).

В настоящее время Банк осуществляет свою деятельность в обычном режиме, оказывая полный комплекс услуг своим клиентам, включая своевременное проведение расчетов и платежей.

В консолидированной финансовой отчетности Группы образован резерв под обесценение финансовых вложений (депозит в Банк «Таврический» (ПАО)) на величину разницы между первоначальной стоимостью и справедливой стоимостью финансовых вложений. Справедливая стоимость финансовых вложений определяется методом дисконтирования долгосрочной задолженности с учетом наличия отраслевых, рыночных, финансовых и других рисков, в том числе риска вероятности невозврата финансовых вложений. Амортизация дисконта по финансовым активам по субординированному депозиту в сумме 49 223 за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года: 44 377) признана в составе финансовых доходов.

15. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	<u>31 марта 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
Торговая и прочая дебиторская задолженность долгосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	42 894	37 014
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(6 884)	(6 460)
Прочая дебиторская задолженность	112 393	114 151
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(972)	(1 210)
Авансы выданные	117 510	115 800
НДС по авансам покупателей и заказчиков	1 458 394	1 269 254
	<u>1 723 335</u>	<u>1 528 549</u>
Торговая и прочая дебиторская задолженность краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	5 374 728	5 891 942
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(1 942 038)	(1 901 385)
Прочая дебиторская задолженность	1 926 794	1 592 881
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(1 138 550)	(860 596)
Авансы выданные	1 166 755	1 652 877
Резерв под обесценение авансов выданных	(906 428)	(897 350)
НДС по авансам покупателей и заказчиков	1 909 656	1 968 900
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль и НДС	521 433	215 603
НДС к возмещению	49 949	45 541
Предоплата по НДС	13 182	23 984
	<u>6 975 481</u>	<u>7 732 397</u>

Информация об остатках со связанными сторонами раскрыта в Примечании 24.

16. Денежные средства и эквиваленты денежных средств

			31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе			5 056 186	2 952 675
Эквиваленты денежных средств			7 101 767	3 404 746
			12 157 953	6 357 421
	Рейтинг	Рейтинговое агентство	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
Банк ВТБ (ПАО)*	ruAAA	Эксперт РА	2 286 743	9 801
Северо-Западный Банк ПАО Сбербанк*	AAA (RU)	АКРА	1 284 162	1 191 510
Банк ГПБ (АО)*	AA (RU)	АКРА	713 701	76 061
АО «АБ «Россия»	A+(RU)	АКРА	659 990	1 563 731
Управление Федерального Казначейства по г. Санкт-Петербургу			90 360	90 360
ПАО «Промсвязьбанк»*	ruA-	Эксперт РА	21 189	21 160
ПАО «Ак Барс» *	ruA-	Эксперт РА	36	44
АО «ВБРР»*	AA-(RU)	АКРА	5	8
			5 056 186	2 952 675

* Банки, связанные с государством

Эквиваленты денежных средств включают в себя краткосрочные банковские депозиты:

	Процентная ставка	Рейтинг	Рейтинговое агентство	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
ПАО Банк ВТБ*	6,8%-7,78%	ruAAA	Эксперт РА	3 504 500	3 290 200
АО "АЛЬФА-БАНК"	7,35-7,5	AA(RU)	АКРА	2 250 000	-
Банк ГПБ (АО)*	7,57%	AA (RU)	АКРА	1 300 000	-
Северо-Западный Банк ПАО Сбербанк*	5,42%-5,52%	AAA (RU)	АКРА	47 267	114 546
				7 101 767	3 404 746

* Банки, связанные с государством

По состоянию на 31 марта 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. все остатки денежных средств и эквивалентов денежных средств номинированы в рублях.

17. Уставный капитал

	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
Номинальная стоимость одной акции	1 руб.	1 руб.	1 руб.	1 руб.
В обращении на 1 января, шт.	8 523 785 320	8 523 785 320	93 264 311	93 264 311
В обращении на конец периода и полностью оплаченные, шт.	8 523 785 320	8 523 785 320	93 264 311	93 264 311

17.1. Обыкновенные и привилегированные акции

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

Привилегированные акции не дают права голоса, за исключением случаев голосования по вопросам ликвидации или реорганизации Группы, внесения изменений или поправок в Устав, ограничивающих права владельцев привилегированных акций, изменения размера дивидендов по привилегированным акциям либо выпуска дополнительной эмиссии привилегированных акций. Такие решения принимаются большинством в 75% голосов владельцев привилегированных и обыкновенных акций.

Владельцы привилегированных акций имеют право принимать участие в ежегодных Общих собраниях акционеров и голосовать по всем вопросам в пределах полномочий таких собраний, начиная с собрания, следующего за годовым Общим собранием акционеров, на котором по любой причине было принято решение о невыплате или частичной выплате дивидендов по привилегированным акциям. Право владельцев привилегированных акций голосовать на Общих собраниях акционеров прекращается с момента первой выплаты дивидендов по указанным акциям в полном размере.

Привилегированные акции не могут быть конвертированы в обыкновенные акции или выкуплены.

По привилегированным акциям выплачивается дивиденд в размере 10% от чистой прибыли Группы по данным отчетности, составленной по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ), разделенной на число привилегированных акций, либо в размере дивиденда, выплаченного на обыкновенную акцию, в зависимости от того, какая из двух величин больше. Дивиденды, выплачиваемые по привилегированным акциям, являются некумулятивными. В случае ликвидации активы, оставшиеся после расчетов с кредиторами, выплаты дивидендов по привилегированным акциям и погашения их номинальной стоимости, распределяются между владельцами привилегированных и обыкновенных акций пропорционально количеству принадлежащих им акций.

17.2. Дивиденды

Распределение и прочее использование годовой прибыли производится на основании данных годовой официальной отчетности по РСБУ материнской компании Группы. В соответствии с российским законодательством распределению подлежит чистая прибыль.

За период, заканчивающийся 31 марта 2019 года дивиденды не объявлялись (за период, заканчивающийся 31 марта 2018 года дивиденды не объявлялись).

18. Прибыль на акцию

Расчет базовой прибыли на акцию на 31 марта 2019 года, был основан на прибыли, причитающейся владельцам обыкновенных акций за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года, в размере 4 914 927. (три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года: прибыль 2 613 641) и средневзвешенном количестве обыкновенных акций в обращении на 31 марта 2019 года и на 31 марта 2018 года – 8 523 785 тыс. шт.

У Группы отсутствуют разводняющие финансовые инструменты.

' тыс. шт. акций	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
Обыкновенные акции на 1 января	8 523 785	8 523 785
Эффект от размещения акций	-	-
Средневзвешенное количество акций за период	8 523 785	8 523 785
	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за отчетный период, закончившийся 31 марта (в тыс .шт.)	8 523 785	8 523 785
Прибыль за период, причитающаяся владельцам обыкновенных акций	4 914 924	2 613 641
Прибыль на обыкновенную акцию – базовая и разводненная, руб.	0,58	0,31

19. Кредиты и займы

	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
Долгосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	31 981 030	31 981 030
Необеспеченные облигационные займы	2 400 000	2 400 000
Обязательства по аренде	2 209 192	-
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	(292 584)	-
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам		-
Минус: текущая часть долгосрочных облигационных займов	(2 400 000)	(2 400 000)
	33 897 638	31 981 030
Краткосрочные обязательства		
Необеспеченные облигационные займы	2 439 888	2 480 760
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	292 584	-
Текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	88 029	76 061
	2 820 501	2 556 821
В том числе:		
Задолженность по процентам к уплате по кредитам и займам	88 029	76 061
Задолженность по процентам к уплате по облигационным займам	39 888	80 760
	127 917	156 821

По состоянию на 31 марта 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. все остатки кредитов и займов номинированы в рублях.

20. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	<u>31 марта 2019 года</u>	<u>31 декабря 2018 года</u>
Долгосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	35 617	8 419
Прочая кредиторская задолженность	19 889	60 027
Итого финансовые обязательства	55 506	68 446
Авансы от покупателей	4 820 506	3 993 908
	4 876 012	4 062 354
Краткосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	8 693 096	10 041 085
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	1 968 091	1 829 344
Итого финансовые обязательства	10 661 187	11 870 429
Авансы от покупателей	12 145 154	12 363 701
Задолженность перед персоналом	1 280 016	1 116 049
Дивиденды к уплате	120 461	120 461
	24 206 818	25 470 640
Налоги к уплате		
НДС	1 918 691	460 832
Налог на имущество	5 820	171 616
Взносы на социальное обеспечение	136 390	251 055
Прочие налоги к уплате	64 940	60 703
	2 125 841	944 206
	26 332 659	26 414 846

По состоянию на 31 марта 2019 года долгосрочные и краткосрочные авансы покупателей включают авансы за услуги технологического присоединения к электрическим сетям в сумме 4 513 409 и 10 739 878 соответственно (по состоянию на 31 декабря 2018 года - 2 012 701 и 12 395 469 , соответственно).

21. Управление финансовыми рисками и капиталом

Цели и политики Группы в отношении управления финансовыми рисками и капиталом, а также порядок определения справедливой стоимости соответствует тем, которые были раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018.

Ниже приведена справедливая и балансовая стоимости финансовых активов и обязательств:

	Прим.	31 марта 2019		Уровень иерархии справедливой стоимости		
		Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	1	2	3
Основные средства		182 660 034	182 660 034	-	-	182 660 034
Займы выданные и дебиторская задолженность (+)	15	4 368 365	4 368 365	-	-	4 368 365
Прочие финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости		2 440 165	4 538 093	-	-	4 538 093
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	14	432 417	432 417	-	-	432 417
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	14	13 164	13 164	-	-	13 164
Денежные средства и их эквиваленты (+)	16	12 157 953	12 157 953	12 157 953	-	-
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы (-)	19	(36 718 139)	(35 133 194)	-	(2 400 000)	(32 733 194)
Торговая и прочая кредиторская задолженность (-)	20	(10 716 693)	(10 716 693)	-	-	(10 716 693)
Итого:		154 637 266	158 320 139	12 157 953	(2 400 000)	148 562 186

21. Управление финансовыми рисками и капиталом (продолжение)

Прим.	31 декабря 2018		Уровень иерархии справедливой стоимости		
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	1	2	3
Основные средства	182 584 797	182 584 797			182 584 797
Займы выданные и дебиторская задолженность (+)	15	4 866 337	4 866 337		4 866 337
Прочие финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости		2 390 942			4 118 161
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	14	432 417	432 417		432 417
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	14	13 164			13 164
Денежные средства и их эквиваленты (+)	16	6 357 421	6 357 421		
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы (-)	19	(34 537 851)	(32 772 135)	(2 400 000)	(30 372 135)
Торговая и прочая кредиторская задолженность (-)	20	(11 938 875)	(11 938 875)		(11 938 875)
Итого:		150 168 352	153 661 287	6 357 421	(2 400 000)
					149 703 866

Процентная ставка, используемая для дисконтирования ожидаемых будущих денежных потоков, по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам для целей определения раскрываемой справедливой стоимости на 31 марта 2019 года составила 10,14% (на 31 декабря 2018 года: 9,49%).

За три месяца 2019 года переводов между уровнями иерархии справедливой стоимости не было.

Сверка балансовой стоимости финансовых активов, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и финансовых активов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало и конец отчетного периода представлена в таблице ниже:

	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
На 1 января 2019 г.	432 417	13 164
На 31 марта 2019 г.	432 417	13 164

22. Обязательства капитального характера

Сумма обязательств Группы капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств по состоянию на 31 марта 2019 г. составляет 41 054 783 с учетом НДС (по состоянию на 31 декабря 2018 г.: 43 746 285 с учетом НДС).

23. Условные обязательства

23.1. Страхование

В Группе действуют единые требования в отношении объемов страхового покрытия, надежности страховых компаний и порядка организации страховой защиты. Группа осуществляет страхование активов, гражданской ответственности и прочих страхуемых рисков. Основные производственные активы Группы имеют страховое покрытие, включая покрытие на случай повреждения или утраты основных средств. Тем не менее, существуют риски негативного влияния на деятельность и финансовое положение Группы в случае нанесения ущерба третьим лицам, а также в результате утраты или повреждения активов, страховая защита которых отсутствует, либо осуществлена не в полном объеме.

23.2. Условные налоговые обязательства

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Группы положений законодательства применительно к операциям и деятельности Группы может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2018 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. Кроме этого с 2019 года общая ставка НДС увеличивается до 20%, а также иностранные поставщики электронных услуг обязаны регистрироваться в российских налоговых органах для уплаты НДС.

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

23. Условные обязательства (продолжение)

23.2. Условные налоговые обязательства (продолжение)

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

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

Судебные разбирательства

Группа является участником ряда судебных процессов (как в качестве истца, так и ответчика), возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, в настоящее время не существует неурегулированных претензий или иных исков, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Группы и не были бы признаны или раскрыты в консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Обязательства по охране окружающей среды

Группа осуществляет деятельность в области электроэнергетики в Российской Федерации в течение многих лет. Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации продолжает развиваться, обязанности уполномоченных государственных органов по надзору за его соблюдением пересматриваются. Потенциальные обязательства по охране окружающей среды, возникающие в связи с изменением интерпретаций существующего законодательства, судебными исками или изменениями в законодательстве не могут быть оценены. По мнению руководства, при существующей системе контроля и при текущем законодательстве не существует вероятных обязательств, которые могут иметь существенное негативное влияние на финансовое положение, результаты деятельности или движение денежных средств Группы.

24. Операции со связанными сторонами

24.1. Отношения контроля

Связанными сторонами являются акционеры, аффилированные лица и организации, находящиеся под общим владением и контролем Группы, члены Совета Директоров и ключевой управленческий персонал Компании. По состоянию на 31 марта 2019 года и 31 декабря 2018 года контроль над Компанией принадлежал ПАО «Россети». Конечной контролирующей стороной является Государство в лице Федерального Агентства по Управлению имуществом, владеющее контрольным пакетом акций ПАО «Россети».

24.2. Операции с материнской компанией, ее дочерними и ассоциированными предприятиями

Операции с материнской компанией, ее дочерними и ассоциированными компаниями включают операции с ПАО «Россети», его дочерними и ассоциированными компаниями:

Выручка, чистые прочие доходы, финансовые доходы	Сумма сделки		Балансовая стоимость	
	За три месяца, закончившихся 2019 года	За три месяца, закончившихся 2018 года	31 марта 2019 года	31 декабря 2018 года
Материнская компания				
Прочая выручка	455	455	-	-
Предприятия под общим контролем материнской компании			-	-
Аренда	63	54		
Прочая выручка	5 891	-	67 887	68 236
Итого выручка	6 409	509	67 887	68 236

24. Операции со связанными сторонами (продолжение)

24.2. Операции с материнской компанией, ее дочерними и ассоциированными предприятиями (продолжение)

Операционные расходы, финансовые расходы	Сумма сделки		Балансовая стоимость	
	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года	На 31 марта 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Материнская компания				
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	(39 758)	-	(27 008)	(33 274)
Прочие работы и услуги производственного характера	(6 284)	(47 187)		
Прочие расходы	-	-	(100)	(98)
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(25 248)	(25 347)	-	-
	(71 290)	(72 534)	(27 108)	(33 372)
Предприятия под общим контролем материнской компании				
Услуги по передаче электроэнергии	(2 427 996)	(2 248 816)	(776 247)	(749 974)
Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	-	(370)	-	(15)
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	(6 844)	(8 085)	(8 835)	-
Аренда	(116)	(349)	(139)	(10 831)
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	-	-	-	(7 205)
Информационные услуги	-	-	-	-
Прочие расходы	(30 590)	(53 998)	(144 451)	(189 240)
	(2 465 546)	(2 311 618)	(929 672)	(957 265)
	(2 536 836)	(2 384 152)	(956 780)	(990 637)

24. Операции со связанными сторонами (продолжение)

24.2. Операции с материнской компанией, ее дочерними и ассоциированными предприятиями (продолжение)

	Балансовая стоимость	
	На 31 марта 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Материнская компания		
Кредиты и займы	2 439 888	2 480 760
Предприятия под общим контролем материнской компании		
Авансы выданные	280 716	292 589
Авансы полученные	1 639	1 639
Итого	2 722 243	2 774 988

24.3. Операции с ключевым управленческим персоналом

Ключевой управленческий персонал состоит из генерального директора 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 (зарплата, годовая премия, пенсии) и выходными пособиями и включенная в строку «Расходы на вознаграждения работникам» (Примечание 9) представлена в таблице ниже:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 года
Краткосрочные вознаграждения работникам	22 666	17 984
	22 666	17 984

24.4. Операции с компаниями, связанными с государством

В ходе осуществления деятельности Группа совершает значительное количество операций с компаниями, связанными с государством. Данные операции осуществляются согласно регулируемым тарифам либо в соответствии с рыночными ценами.

Выручка от компаний, связанных с государством, составляет 77% от общей выручки Группы за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (31 марта 2018 года: 72%), включая 77% выручки от передачи электроэнергии (31 марта 2018 года: 72%).

Затраты по передаче электроэнергии (включая компенсацию технологических потерь) по компаниям, связанных с государством, составляют 75% от общих затрат по передаче электроэнергии за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года (31 марта 2018 года: 74%).

Проценты, начисленные по кредитам и займам от банков, связанных с государством, за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года, составили 91% от общей суммы начисленных процентов (31 марта 2018 года: 100%).

По состоянию на 31 марта 2019 года остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с государством, составил 11 497 963 (по состоянию на 31 декабря 2018 года: 4 793 690).

Информация о кредитах и займах, полученных от банков, связанных с государством, раскрыта в Примечании 19.