

ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

Открытое акционерное общество энергетики и электрификации "Ленэнерго"

Код эмитента: 00073-А

за 2 квартал 2011 г.

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

**Информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете, подлежит
раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных
бумагах**

Генеральный директор

Дата: 15 августа 2011 г.

_____ А.В. Сорочинский
подпись

Главный бухгалтер

Дата: 15 августа 2011 г.

_____ Г.В. Кузнецова
подпись

Контактное лицо: **Урманцева Элина Файрузовна, Ведущий специалист отдела по работе с
акционерами и инвесторами**

Телефон: **+7 (812) 494-3963**

Факс: **+7 (812) 494-3734**

Адрес электронной почты: **Urmantseva.EF@nwenergo.com; ir@lenenergo.ru**

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в
настоящем ежеквартальном отчете: **www.lenenergo.ru**

Оглавление

Оглавление.....	2
Введение	6
I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	7
1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента	7
1.2. Сведения о банковских счетах эмитента	7
1.3. Сведения об аудиторе (аудиторах) эмитента.....	11
1.4. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента.....	12
1.5. Сведения о консультантах эмитента	12
1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет	14
II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента.....	14
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента	14
2.2. Рыночная капитализация эмитента	17
2.3. Обязательства эмитента.....	18
2.3.1. Кредиторская задолженность.....	18
Структура кредиторской задолженности эмитента	18
2.3.2. Кредитная история эмитента.....	18
2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам	19
2.3.4. Прочие обязательства эмитента.....	20
2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг	20
2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг	20
2.5.1. Отраслевые риски	21
2.5.2. Страновые и региональные риски	21
2.5.3. Финансовые риски	26
2.5.4. Правовые риски.....	28
2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента	29
III. Подробная информация об эмитенте	30
3.1. История создания и развитие эмитента.....	30
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента	30
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента	30
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента	30
3.1.4. Контактная информация.....	31
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика	32
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента.....	32
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	32
3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента.....	32
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	32
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента.....	34
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента	35
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий.....	35
3.2.6. Совместная деятельность эмитента.....	35
3.3. Планы будущей деятельности эмитента	35
3.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях	36
3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента	37
3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по	

приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента	41
3.6.1. Основные средства.....	41
IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента	42
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	42
4.1.1. Прибыль и убытки	42
4.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной деятельности.....	44
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств	45
4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента.....	48
4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента.....	48
4.3.2. Финансовые вложения эмитента	51
4.3.3. Нематериальные активы эмитента	53
4.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	53
4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента	54
4.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента.....	54
4.5.2. Конкуренты эмитента	55
V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента	56
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента.....	56
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	62
5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента	62
5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента	73
5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента	74
5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	80
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....	81
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента.....	83
5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	87
5.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента	88
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	88
VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.....	88
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента	88
6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций	89
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ('золотой акции')	91
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента	91
6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций	91
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	

.....	95
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности	96
VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация	97
7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента.....	97
7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный отчетный квартал...	97
7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за последний завершенный финансовый год	102
7.4. Сведения об учетной политике эмитента	102
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж.....	102
7.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного финансового года	102
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	102
VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах	103
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте	103
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента ...	103
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента	104
8.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента	105
8.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента	106
8.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций	108
8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом	109
8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента	109
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента	110
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента	112
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы).....	112
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых находятся в обращении.....	113
8.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт).....	121
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска	121
8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска	121
8.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием	127
8.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	127
8.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам	128
8.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента.....	128
8.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента	132
8.9.1. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый завершенный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет	132
8.9.2. Выпуски облигаций, по которым за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате окончания последнего отчетного квартала, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершенный финансовый год, предшествующий дате окончания последнего отчетного квартала, выплачивался доход.....	135
8.10. Иные сведения	142

8.11. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками	142
Приложение 1. Консолидированная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.....	143

Введение

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета

В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг

Государственная регистрация выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг эмитента сопровождалась регистрацией проспекта эмиссии ценных бумаг, при этом размещение таких ценных бумаг осуществлялось путем открытой подписки или путем закрытой подписки среди круга лиц, число которых превышало 500

Эмитент является акционерным обществом, созданным при приватизации государственных и/или муниципальных предприятий (их подразделений), и в соответствии с планом приватизации, утвержденным в установленном порядке и являвшимся на дату его утверждения проспектом эмиссии акций такого эмитента, была предусмотрена возможность отчуждения акций эмитента более чем 500 приобретателям либо неограниченному кругу лиц

Настоящий ежеквартальный отчет содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления эмитента касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, в том числе планов эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем ежеквартальном отчете.

I. Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, сведения о банковских счетах, об аудиторе, оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

1.1. Лица, входящие в состав органов управления эмитента

Состав совета директоров эмитента

ФИО	Год рождения
Швец Николай Николаевич (председатель)	1956
Демидов Алексей Владимирович	1976
Осеевский Михаил Эдуардович	1960
Ремес Сеппо Юха	1955
Сергеев Алексей Иванович	1954
Тришкин Олег Борисович	1964
Шевченко Константин Владимирович	1977
Попов Александр Альбертович	1955
Ахрименко Дмитрий Олегович	1977
Двас Григорий Викторович	1965
Тихонова Мария Геннадьевна	1980
Юрчук Сергей Евгеньевич	1966
Сорочинский Андрей Валентинович	1975

Единоличный исполнительный орган эмитента

ФИО	Год рождения
Сорочинский Андрей Валентинович	1975

Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

ФИО	Год рождения
Сорочинский Андрей Валентинович (председатель)	1975
Николаев Сергей Валерьевич	1974
Фарафонов Владимир Евгеньевич	1950
Артемьев Максим Сергеевич	1977
Петров Артем Юрьевич	1962
Харенко Григорий Михайлович	1975
Хренов Владимир Иванович	1956

1.2. Сведения о банковских счетах эмитента

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Банк ВТБ Северо-Запад», г. Санкт-Петербург, филиал «Меридиан»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Банк ВТБ Северо-Запад», филиал «Меридиан»*

Место нахождения: *196066, г. Санкт-Петербург, Московский пр.212*

ИНН: *7831000010*

БИК: *044030791*

Номер счета: *40702810768000006107*

Корр. счет: *30101810200000000791*

Тип счета: *корпоративный карточный счет*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Филиал «Санкт-Петербургская дирекция Открытого акционерного общества «БАНК УРАЛСИБ», в г. Санкт-Петербурге*

Сокращенное фирменное наименование: *филиал «Санкт-Петербургская дирекция ОАО «УРАЛСИБ», в г. Санкт-Петербурге*

Место нахождения: *191023, г. Санкт-Петербург, ул. Инженерная, д.9*

ИНН: *0274062111*

БИК: *044030706*

Номер счета: *40702810322000002871*

Корр. счет: *30101810800000000706*

Тип счета: *расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Райффайзенбанк Австрия», филиал «Северная столица»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Райффайзенбанк Австрия», филиал «Северная столица»*

Место нахождения: *191186, г. Санкт-Петербург, наб. р. Мойки, 36*

ИНН: *7744000302*

БИК: *044030723*

Номер счета: *40702810703000401043*

Корр. счет: *30101810100000000723*

Тип счета: *расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «АЛЬФА-БАНК», филиал «Санкт-Петербургский»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «АЛЬФА-БАНК», филиал «Санкт-Петербургский»*

Место нахождения: *191011, г. Санкт-Петербург, наб. канала Грибоедова, д. 6/2*

ИНН: *7728168971*

БИК: *044030786*

Номер счета: *40702810400020004304*

Корр. счет: *30101810600000000786*

Тип счета: *расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Акционерный банк газовой промышленности «Газпромбанк» (Закрытое акционерное общество), филиал в г. Санкт-Петербург*

Сокращенное фирменное наименование: *АБ «Газпромбанк» (ЗАО), филиал в г. Санкт-Петербург*

Место нахождения: *193148, г. Санкт-Петербург, ул.Седова, д.15*

ИНН: *7736011540*

БИК: *044030827*

Номер счета: *40702810900000000552*

Корр. счет: *30101810200000000827*

Тип счета: *расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»,*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Банк «Санкт-Петербург»*

Место нахождения: *196247, г. Санкт-Петербург, Ленинский пр..д.153, лит.Д, Площадь Конституции, д.1*

ИНН: *7831000027*

БИК: *044030790*

Номер счета: *40702810765000000112*

Корр. счет: *30101810900000000790*

Тип счета: *расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «СЭБ Банк»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «СЭБ Банк»*

Место нахождения: *195009, г. Санкт-Петербург, ул. Михайлова, д.11*

ИНН: *4706006731*

БИК: *044030747*

Номер счета: *40702810300000000791, 40702810000000000444*

Корр. счет: *30101810500000000747*

Тип счета: *расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Акционерный коммерческий Сберегательный банк Российской Федерации (открытое акционерное общество), Северо-Западный банк, ОПЕРУ*

Сокращенное фирменное наименование: *Сбербанк России (ОАО), Северо-Западный банк, ОПЕРУ*

Место нахождения: *191028, г. Санкт-Петербург, ул. Фурштатская, д.5*

ИНН: *7707083893*

БИК: *044030653*

Номер счета: *40702810855000164957*

Корр. счет: *30101810500000000653*

Тип счета: *расчетный*

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: *Филиал Банка ВТБ (открытое акционерное общество) в г. Санкт-Петербург*

Сокращенное фирменное наименование: *Филиала ОАО Банк ВТБ в г. Санкт-Петербург*

Место нахождения: *190000,СПб, Большая Морская, д.29*

ИНН: *7702070139*

БИК: *044030733*

Номер счета: **40702810907000004957**
Корр. счет: **30101810200000000733**
Тип счета: **расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Филиал Закрытого акционерного общества «ЮниКредит Банк» в г.Санкт-Петербурге**
Сокращенное фирменное наименование: **Петербургский Филиал ЗАО ЮниКредит Банк**
Место нахождения: **191025, Санкт-Петербург, наб.реки Фонтанки д.48/2**
ИНН: **7710030411**
БИК: **044030858**

Номер счета: **40702810400020398340**
Корр. счет: **30101810800000000858**
Тип счета: **расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Филиал Межрегионального коммерческого банка развития и информатики (открытое акционерное общество) (ОАО АКБ «Связь-Банк»)**
Сокращенное фирменное наименование: **Петербургский Филиал ОАО АКБ «Связь-Банк»**
Место нахождения: **191186, Санкт-Петербург, ул. Большая Морская д.3-5**
ИНН: **7710301140**
БИК: **044030759**

Номер счета: **40702810600300001630**
Корр. счет: **30101810200000000759**
Тип счета: **расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "Банк ВТБ Северо-Запад", г. Санкт-Петербург, филиал "Меридиан"**
Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Банк ВТБ Северо-Запад", филиал "Меридиан"**
Место нахождения: **196066, г.Санкт-Петербург, Московский пр., д.212**
ИНН: **7831000010**
БИК: **044030791**

Номер счета: **40702810468000006106**
Корр. счет: **30101810200000000791**
Тип счета: **расчетный**

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество "СЭБ Банк"**
Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "СЭБ Банк"**
Место нахождения: **195009, г.Санкт-Петербург, ул. Михайлова, д.11**
ИНН: **4706006731**
БИК: **044030747**

Номер счета: **40702810000000000444**
Корр. счет: **30101810500000000747**
Тип счета: **расчетный**

1.3. Сведения об аудитор (аудиторах) эмитента

Аудитор (аудиторы), осуществляющий независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента, на основании заключенного с ним договора, а также об аудитор (аудиторах), утвержденном (выбранном) для аудита годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента по итогам текущего или заверщенного финансового года:

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «РСМ ТОП - АУДИТ»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "РСМ ТОП - АУДИТ"**

Место нахождения: **Россия, 119285, Москва, ул. Пудовкина, д. 4**

ИНН: **7722020834**

ОГРН: **1027700257540**

Телефон: **+7 (495) 363-2848**

Факс: **+7 (495) 981-4121**

Адрес электронной почты: **mail@top-audit.ru**

Данные о лицензии на осуществление аудиторской деятельности

Наименование органа, выдавшего лицензию: **Министерство финансов Российской Федерации.**

Номер: **Б 331804 № 7979**

Дата выдачи: **19.10.2005**

Дата окончания действия: **14.12.2012**

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: **Саморегулируемая организация Некоммерческое партнерство "Российская Коллегия Аудиторов"**

Место нахождения

107045 Россия, г. Москва, ул. Колокольников 2 корп. 6

Полное наименование: **Международная организация RSM International**

Место нахождения

Великобритания, г. Лондон, Old Jewry 11

Сведения о членстве аудитора в коллегиях, ассоциациях или иных профессиональных объединениях (организациях):

СРО НП "РКА" (Российская коллегия аудиторов)

Финансовый год (годы), за который (за которые) аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента

Данный аудитор еще не проводил проверку.

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента)

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, а также существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента), нет

Порядок выбора аудитора эмитента

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, и его основные условия:

Процедура тендера, связанная с выбором аудитора не проводится. Кандидатура аудитора предлагается мажоритарным акционером ОАО "Холдинг МРСК".

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:

Преварительно кандидатура аудитора рассмотрена Комитетом по Аудиту. Кандидатура ООО "РСМ- ТОП АУДИТ" для утверждения аудитором Общества по проведению аудиторской проверки ведения бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Ленэнерго» за 2010 год предложена Советом директоров ОАО «Ленэнерго» 29.04.2011г. Кандидатура аудитора ООО "РСМ- ТОП АУДИТ" на 2011 год была утверждена на Годовом общем собрании акционеров 21.06.2011 года.

Указывается информация о работах, проводимых аудитором в рамках специальных аудиторских заданий:

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора, указывается фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитором по итогам каждого из пяти последних завершаемых финансовых лет, за которые аудитором проводилась независимая проверка бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента:

В соответствии с требованиями статьи 12 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» от 07.08.2001г. № 119-ФЗ аудитор является полностью независимым от органов управления эмитента; порядок выплаты и размер вознаграждения аудитора в зависимости от результатов проведенной проверки не ставится.

Приводится информация о наличии отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги:

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги не имеется.

адрес страницы в сети Internet : <http://www.top-audit.ru/>

1.4. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента

ФИО: **Травин Денис Васильевич**

Оценщик работает на основании трудового договора с юридическим лицом

Телефон: **+7 (812) 337-6630**

Факс: **+7 (812) 275-9370**

Адрес электронной почты: **mail@lair.sp.ru**

Сведения о юридическом лице, с которым оценщик заключил трудовой договор

Полное фирменное наименование: **ООО "ЛАИР"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "ЛАИР"**

Место нахождения: **197342, Санкт-Петербург, ул. Фуриштатская, д.40, офис 2**

ИНН: **7814084010**

ОГРН: **1027807581141**

Данные о членстве оценщика в саморегулируемых организациях оценщиков

Оценщик не является членом саморегулируемой организации оценщиков

Информация об услугах по оценке, оказываемых данным оценщиком:

1.5. Сведения о консультантах эмитента

Сведения в отношении финансового консультанта на рынке ценных бумаг, оказывающего эмитенту соответствующие услуги на основании договора, а также иных лиц, оказывающих эмитенту консультационные услуги, связанные с осуществлением эмиссии ценных бумаг, и подписавших ежеквартальный отчет и/или зарегистрированный проспект ценных бумаг, находящихся в обращении

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Федеральная фондовая корпорация»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «ФФК»**

Место нахождения: **Российская Федерация, 119034, г. Москва, ул. Остоженка, 25**

ИНН: **7706024711**

ОГРН: **1027739041164**

Телефон: **(495) 737-8630**

Факс: **(495) 737-8632**

Адрес электронной почты: **fsc@fscorp.ru.**

Сведения о наличии у лицензий на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг

Наименование органа, выдавшего лицензию: **ФКЦБ России**

Номер: **077-06174-1000000**

Наименование вида (видов) деятельности: **лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности**

Дата выдачи: **29.08.2003**

Дата окончания действия:

Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: **ФКЦБ России**

Номер: **077-06178-010000**

Наименование вида (видов) деятельности: **лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности**

Дата выдачи: **29.08.2003**

Дата окончания действия:

Бессрочная

Услуги, оказываемые (оказанные) консультантом:

Финансовый консультант на рынке ценных бумаг, оказывающих эмитенту консультационные услуги, с осуществлением эмиссии ценных бумаг, и подписавший зарегистрированные проспекты ценных бумаг, находящихся в обращении

- **Облигации серии 02, государственный регистрационный номер выпуска 4-02-00073-А от 14.11.2006;**

- **Облигации серии 03, государственный регистрационный номер выпуска 4-03-00073-А от 27.03.2007.**

- **подготовка текста решения о выпуске облигаций Эмитента для регистрации в уполномоченном регистрирующем органе,**

- **подготовка текста проспекта ценных бумаг Эмитента (Облигаций) для регистрации в уполномоченном регистрирующем органе,**

- **подготовка текста отчета об итогах выпуска Облигаций Эмитента для регистрации в уполномоченном регистрирующем органе;**

- **осуществление контроля за соблюдением требований федеральных законов и иных нормативных правовых актов, в том числе требований к рекламе и порядку раскрытия информации, а также за соблюдением условий размещения, предусмотренных решением о выпуске Облигаций;**

- **подписание отчет об итогах выпуска Облигаций;**

- **консультирование по вопросам, связанным с формированием пакета документов для регистрации решения о выпуске Облигаций, проспекта ценных бумаг (облигаций), отчета об итогах выпуска Облигаций, иной документации, связанной с выпуском, размещением, организацией обращения Облигаций, а также по текущим вопросам в ходе эмиссии Облигаций;**

- **консультирование по вопросам, связанным с подготовкой решений органов управления Эмитента, сопровождающим выпуск, размещение облигаций (решение о размещении, одобрение сделки с заинтересованностью, одобрение крупной сделки, утверждение решения о выпуске,**

утверждение отчета об итогах выпуска и пр.);

- консультирование по российскому праву по вопросам выпуска корпоративных облигаций и по требованиям законодательства о раскрытии информации при эмиссии ценных бумаг.

1.6. Сведения об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Иных подписей нет

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2010, 6 мес.	2011, 6 мес.
Стоимость чистых активов эмитента	49 715 425	52 420 035
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	72.64	72.93
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	44.89	49.65
Покрытие платежей по обслуживанию долгов, %	96	93.15
Уровень просроченной задолженности, %	5.03	3.63
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	1.21	2.16
Доля дивидендов в прибыли, %	0	0
Производительность труда, тыс. руб./чел	2 733.6	3 133.12
Амортизация к объему выручки, %	12.58	13.11

При расчете всех показателей использовалась методика, рекомендованная ФСФР России (в ред. Приказа ФСФР РФ от 10 октября 2006 г. № 06-117/пз-н)

Чистые активы рассчитаны в соответствии с порядком оценки стоимости чистых активов акционерного общества, утвержденным Приказом Минфина России № 10н и ФКЦБ России № 03-6/пз от 29 января 2003г.

Анализ платежеспособности, уровня кредитного риска, финансового положения эмитента

Чистые активы компании - активы, свободные от обязательств перед третьими лицами. По итогам работы эмитента за 6 месяцев 2011 года величина его чистых активов возросла, по сравнению с аналогичным показателем за первое полугодие 2010 года, на 2 705 млн. руб. (в 1,05 раза) и достигла 52 420 млн. руб. Рост показателя обусловлен получением ОАО «Ленэнерго» по итогам отчетного периода чистой прибыли, выполнением инвестиционной программы.

Существенное превышение чистых активов над уставным капиталом как по итогам 1 полугодия 2011 года, так и 6 месяцев 2010 года полностью удовлетворяет требованиям нормативных актов (ст. 35 Закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ) к величине чистых активов организации, и может быть расценено как основной фактор устойчивости финансового состояния эмитента в современных условиях и на перспективу. По состоянию на 30.06.2011 г. превышение чистых активов над уставным капиталом составило 51 401 млн. руб., или 51,4 раз, в

то время как на конец второго квартала 2010 г. – 48 696 млн. руб., или 48,8 раз, соответственно.

На основе анализа уровня кредитного риска эмитента в динамике может быть сделан вывод о его достаточно высокой зависимости от заемных средств.

Показатели отношения суммы привлеченных средств к капиталу и резервам характеризуют степень зависимости эмитента от заемных средств и определяют уровень риска для кредиторов.

По итогам 6 месяцев 2011 года показатели, характеризующие отношение суммы привлеченных средств и краткосрочных обязательств к капиталу и резервам возросли относительно уровня, достигнутого за 1 полугодие предыдущего отчетного года. Доля обязательств (в том числе доля займов и кредитов) в валюте баланса также увеличилась.

В целом, по отношению к 6 месяцам 2010 года, на 30.06.2011 года прирост совокупной суммы обязательств эмитента (разделы IV и V баланса) составил 2 220 млн. руб., или 6,2% в относительном выражении, при том, что их удельный вес в валюте баланса незначительно возрос (прирост составил 0,1 процентных пункта) и достиг 42,2%, соответственно.

При этом основным фактором, обусловившим прирост обязательств эмитента, является рост совокупной ссудной задолженности эмитента по кредитам и займам (на 1 928 млн. руб., или 13,8%, с учетом задолженности по начисленным, но не выплаченным процентам, соответственно), что связано с возросшей потребностью в средствах для финансирования инвестиционных и текущих расходов.

За период с 30.06.2010 г. по 30.06.2011 г. эмитентом осуществлялось как привлечение, так и погашение долгосрочных и краткосрочных кредитов.

Значительная часть привлеченных эмитентом во 2 полугодии 2010 г. – 1 полугодии 2011 г. кредитов использовалась для целей финансирования инвестиционной деятельности. Остальные привлекаемые кредитные ресурсы использовались для целей рефинансирования ранее привлеченных кредитов, пополнения оборотных средств, покрытия убытка Общества от операционной деятельности (передача электрической энергии). Привлечение и погашение кредитов и займов, начисление и выплата процентов по ним осуществляется эмитентом в соответствии с условиями заимствований.

На 30.06.2010 г. на балансе эмитента в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам были отражены:

- суммы облигационных займов серий 02 и 03, размещенных в феврале и апреле 2007 года (6 000 млн. руб.),
- часть долгосрочного синдицированного кредита, привлеченного в декабре 2007 г. (2 450 млн. руб. - с учетом его частичного погашения в 1 полугодии 2010 года),
- 3 000 млн. руб. – сумма долгосрочных кредитов, привлеченных в 2009 г.,
- 1 347 млн. руб. – сумма задолженности по долгосрочным кредитам, привлеченным во 2 квартале 2011 года.

По состоянию на 30.06.2011 г. в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам задолженность по облигационным займам не учитывается (переведена в состав краткосрочной в связи с предстоящим их погашением в 1 полугодии 2012 года), синдицированный кредит 2007 года, а также привлеченные в 2009 г. долгосрочные кредиты полностью погашены. На конец отчетного периода сумма долгосрочной задолженности по кредитам и займам представлена задолженностью эмитента по долгосрочным кредитам в размере 9 710 млн. руб., рост показателя относительно 30 июня 2010 года составил 3 087 млн. руб.

В свою очередь, в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам (раздел V баланса «Краткосрочные обязательства») как на 30.06.2010 г., так и на 30.06.2011 г., отражены суммы начисленных, но не выплаченных процентов по кредитам и займам в соответствии с условиями заимствований (по 172 млн. руб., соответственно), а также величина ссудной задолженности по краткосрочным кредитам в размере 985 млн. руб. – по состоянию на 30.06.2010 г., и сумма переведенных в состав краткосрочных обязательств облигационных займов серий 02 и 03 в размере 6 000 млн. руб. – на 30.06.2011 г. Рост значения по статье «Заемные средства» раздела V баланса по отношению к 30 июня 2010 г. составил 5 015 млн. руб., или 509,1%.

В целом, доля заемных средств (сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов) в структуре источников формирования имущества эмитента по итогам 1 полугодия 2011 года увеличилась по сравнению с аналогичным периодом 2010 года на 1,2 процентных пункта и достигла 17,5%.

Поскольку по отношению к 30.06.2010 г., прирост совокупных обязательств эмитента (+6,2%) составил большую, в относительном выражении, величину по сравнению с приростом его капитала и резервов (+5,7%), значение показателя, отражающего отношение суммы

привлеченных средств (т.е. суммы долгосрочных и краткосрочных обязательств) к капиталу и резервам эмитента по состоянию на 30.06.2011 г. увеличилось по сравнению с уровнем 1 полугодия 2010 года и достигло 72,93% против 72,64% по итогам 6 месяцев предыдущего отчетного года.

При этом показатель, отражающий соотношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам по состоянию на 30.06.2011 г. находится на уровне 49,65%, что превышает значение показателя рассчитанного на конец 1 полугодия предыдущего года на 4,76 процентных пункта. Это обусловлено тем, что, несмотря на рост капитала и резервов эмитента относительно 30 июня 2010 года (+5,7%), темп прироста краткосрочных обязательств эмитента составил большую величину (+17,0%). Значение показателя как на конец 1 полугодия 2011 г., так и 1 полугодия 2010 года является достаточно высоким, что в значительной мере связано с получением эмитентом от абонентов авансов по договорам технологического присоединения. При этом, несмотря на некоторое снижение суммы авансов полученных по договорам технологического присоединения, учитываемых в составе краткосрочных обязательств на 30.06.2011 г. относительно 30.06.2010 г. (на 1 584 млн.руб.), основное влияние на рост показателя оказало увеличение краткосрочной задолженности по кредитам и займам – в связи с переводом в её состав задолженности по облигационным займам серий 02 и 03 в связи с тем, что до их погашения остается менее года.

Поскольку собственный капитал является основой самостоятельности и независимости предприятия, способствует обеспечению более устойчивого финансового состояния и снижению риска банкротства, значительная доля собственных средств на балансе эмитента свидетельствует о его достаточной финансовой независимости, что, в целом, может быть расценено позитивно. На 30.06.2011 года доля собственного капитала в валюте баланса находится на уровне не ниже рекомендуемого (50%) и достигает 57,8%. При этом, относительно 1 полугодия 2010 г. доля собственных источников формирования имущества практически не изменилась – снижение удельного веса собственного капитала (раздел III баланса) составило менее 0,1 процентных пункта.

По итогам 1 полугодия 2011 года, по сравнению с 30.06.2010 г., произошло изменение структуры обязательств эмитента в сторону снижения доли долгосрочных при одновременном увеличении доли наиболее срочных обязательств (на 6,3 процентных пункта). Краткосрочные обязательства, в структуре которых основной удельный вес приходится на кредиторскую задолженность, занимают основную долю в совокупных обязательствах ОАО «Ленэнерго» как по состоянию на 30.06.2010 г., так и на 30 июня 2011 г., что не является фактором, способствующим укреплению его финансовой устойчивости, поскольку источники средств в виде кредиторской задолженности могут быть востребованы в срочном порядке кредиторами.

Следует учесть, что сильное влияние на перераспределение удельных весов источников средств оказало отражение задолженности по облигационным займам, погашаемым в 2012 году, в составе краткосрочных обязательств в соответствии с нормами бухгалтерского учета.

Поскольку в течение анализируемого периода превышение объема привлеченных средств над величиной капитала и резервов эмитента не наблюдалось, показатель уровня кредитного риска по итогам 6 месяцев 2011 года, а также по состоянию на конец 1 полугодия 2010 года, остается в пределах допустимых значений.

На 30.06.2011 г. уровень просроченной кредиторской задолженности эмитента достиг 3,63% к объему его совокупных обязательств, что ниже значения данного показателя, рассчитанного по итогам 1 полугодия 2010 года, на 1,40 пункта. Снижение уровня просроченной кредиторской задолженности обусловлено уменьшением ее величины в абсолютном выражении при том, что совокупные обязательства эмитента возросли.

Оборачиваемость дебиторской задолженности отражает скорость, с которой покупатели (дебиторы) расплачиваются по своим обязательствам перед компанией. По итогам 1 полугодия 2011 года значение коэффициента оборачиваемости дебиторской задолженности увеличилось относительно аналогичного периода предыдущего отчетного года на 0,95 пункта и составило 2,16 раз.

Существенный рост коэффициента оборачиваемости (в 1,78 раза) отражает снижение продолжительности оборота дебиторской задолженности, что в целом может быть расценено положительно. Поскольку экономическим результатом ускорения оборачиваемости является дополнительное высвобождение оборотных активов из хозяйственного оборота организации, ускорение трансформации дебиторской задолженности в денежные средства может свидетельствовать о повышении ликвидности оборотных средств эмитента.

В целом, ускорение оборачиваемости дебиторской задолженности обусловлено увеличением выручки эмитента по итогам 6 месяцев 2011 г. по отношению к аналогичному периоду предыдущего года (на 17,8%, 2 831 млн.руб.), при одновременном снижении его совокупной дебиторской задолженности (на 33,9%, 4 439 млн.руб., соответственно) – в основном за счет снижения авансов выданных строительным организациям (что связано с изменением схемы

авансирования подрядных организаций, усилением контроля над исполнением подрядчиками обязательств по заключенным договорам), а также погашения задолженности дочерних и зависимых Обществ.

Тем не менее, как на конец 1 полугодия 2011 года, так и на 30.06.2010 г., в совокупной дебиторской задолженности эмитента (краткосрочной и долгосрочной) преобладают авансы выданные (43,6%), наибольший вес из которых приходится на авансы выданные строительным организациям в условиях реализации инвестиционной программы эмитента. Однако, в связи с усилением контроля над выдаваемыми авансами со стороны эмитента, относительно 30.06.2010 г. их сумма снижается.

Задолженность покупателей и заказчиков по состоянию на 30.06.2011 г. достигла 1 233 млн. руб., составив 14,2% совокупной дебиторской задолженности эмитента. Данная задолженность, в частности, включает задолженность контрагентов по договорам, заключенным на оказание услуг по передаче электроэнергии по сетям ОАО «Ленэнерго», задолженность покупателей и заказчиков по услугам технологического присоединения, а также за техническое обслуживание, ремонт, монтаж и наладку, испытания и измерения энергетического оборудования, аренду помещений и других услуг.

С целью минимизации риска возникновения просроченной дебиторской задолженности эмитент осуществляет работу с дебиторами по погашению задолженности. Эмитент и в дальнейшем планирует погашать свою кредиторскую задолженность независимо от того, погашают ли его дебиторы свои долги перед ним или нет, рассматривая дебиторскую задолженность как средства, временно отвлеченные из оборота, а кредиторскую – как средства, временно привлеченные в оборот.

Показатель покрытия платежей по обслуживанию долгов показывает способность предприятия расплачиваться по своим обязательствам за счет прибыли и приравненных к ней средств. Источниками покрытия платежей по обслуживанию долга являются чистая прибыль эмитента и амортизация. Деятельность эмитента в первом полугодии 2011 года привела к снижению (на 2,85 пункта) значения показателя уровня покрытия платежей по обслуживанию долга по сравнению с аналогичным периодом предыдущего отчетного года.

Если в 1 полугодии 2010 года показатель покрытия платежей по обслуживанию долгов находился на уровне 96,00%, то по итогам 6 месяцев 2011 года он достиг 93,15%. Более высокий уровень показателя покрытия платежей по итогам 6 месяцев 2010 года был обусловлен несколько меньшей величиной оттока средств на погашение кредитов и займов. В то же время прирост суммы источников покрытия платежей по обслуживанию долга (т.е. суммы чистой прибыли и амортизации) относительно 1 полугодия 2010 года незначителен.

Производительность труда характеризует результативность использования трудовых ресурсов предприятия. В связи с опережающим увеличением выручки относительно роста среднесписочной численности работников, показатель производительности труда по итогам 6 месяцев 2011 года возрос на 14,6% относительно его значения за первое полугодие 2010 года и составил 3 133,12 тыс. руб./чел.

Дивиденды по акциям эмитента по итогам шести месяцев 2010 и 2011 гг. не начислялись и не выплачивались.

Отношение амортизации к объему выручки за 6 месяцев 2011 года составило 13,11%, что на 0,53 процентных пункта выше уровня показателя за аналогичный период предыдущего отчетного года. Рост показателя обусловлен опережающим темпом прироста амортизации относительно темпа прироста выручки эмитента. Если за 6 месяцев 2011 года относительно 1 полугодия 2010 года амортизация возросла на 22,8%, то прирост выручки эмитента составил в относительном выражении меньшую величину – 17,8%.

Рост начисленной амортизации обусловлен увеличением стоимости основных средств за счет ввода в эксплуатацию объектов в ходе выполнения инвестиционной программы эмитента.

Мнения органов управления эмитента относительно представленного анализа совпадают.

2.2. Рыночная капитализация эмитента

Рыночная капитализация рассчитывается как произведение количества акций соответствующей категории (типа) на рыночную цену одной акции, раскрываемую организатором торговли на рынке ценных бумаг и определяемую в соответствии с Порядком расчета рыночной цены эмиссионных ценных бумаг и инвестиционных паев паевых

инвестиционных фондов, допущенных к обращению через организаторов торговли, утвержденным Постановлением ФКЦБ России от 24.12.2003 N 03-52/пс

Наименование показателя	2 кв. 2011
Рыночная капитализация, руб.	19 093 831 417

Информация об организаторе торговли на рынке ценных бумаг, на основании сведений которого осуществляется расчет рыночной капитализации, а также иная дополнительная информация о публичном обращении ценных бумаг по усмотрению эмитента:

Значение капитализации рассчитывается по средневзвешенной цене акций эмитента на ФБ ММВБ на последний торговый день отчётного периода (30.06.2011)

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности эмитента

За 6 мес. 2011 г.

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование кредиторской задолженности	Срок наступления платежа	
	До 1 года	Свыше 1 года
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	3 357 754	42 701
в том числе просроченная	0	x
Кредиторская задолженность перед персоналом организации	195 771	0
в том числе просроченная	0	x
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	156 438	0
в том числе просроченная	0	x
Кредиты	16 864	9 709 971
в том числе просроченные	0	x
Займы, всего	6 155 549	0
в том числе итого просроченные	0	x
в том числе облигационные займы	6 155 549	0
в том числе просроченные облигационные займы	0	x
Прочая кредиторская задолженность	15 981 669	1 164 786
в том числе просроченная	1 389 245	x
Итого	25 864 045	10 917 458
в том числе просрочено	1 389 245	x

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности

Указанных кредиторов нет

2.3.2. Кредитная история эмитента

Исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение 5 последних завершённых финансовых лет либо за каждый завершённый финансовый год, если эмитент осуществляет свою

деятельность менее 5 лет, и действующим на дату окончания отчетного квартала кредитным договорам и/или договорам займа, сумма основного долга по которым составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату последнего завершеного отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными.

В случае, если эмитентом осуществлялась эмиссия облигаций, описывается исполнение эмитентом обязательств по каждому выпуску облигаций, совокупная номинальная стоимость которых составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного квартала, предшествующего государственной регистрации отчета об итогах выпуска облигаций, а в случае, если размещение облигаций не завершено или по иным причинам не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска, - на дату окончания последнего завершеного квартала, предшествующего государственной регистрации выпуска облигаций

Наименование обязательства	Наименование кредитора (займодавца)	Сумма основного долга	Валюта	Срок кредита (займа) / срок погашения	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней
Облигационный заем серии 01 (государственный регистрационный № 4-01-00073-А от 30.03.2004)	Владельцы облигаций	3 000 000 000	RUR	22.04.2004/19.04.2007	отсутствует
Облигационный заем серии 02(государственный регистрационный № 4-02-00073-А от 14.11.2006)	Владельцы облигаций	3 000 000 000	RUR	02.02.2007/27.01.2012	отсутствует
Облигационный заем серии 03(государственный регистрационный № 4-03-00073-А от 27.03.2007)	Владельцы облигаций	3 000 000 000	RUR	25.04.2007/18.04.2012	отсутствует
Синдицированный кредит от 13.12.07	Barclays Bank PLC	4 900 000 000	RUR	14.12.2007/14.12.2010	отсутствует

В период 2006 - 2010 годы Эмитент имел обязательства, по договору займа сумма основного долга по которому составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов Эмитента на дату последнего завершеного отчетного квартала, предшествующего заключению соответствующего договора.

2.3.3. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2011, 6 мес.
Общая сумма обязательств эмитента из	18 450

предоставленного им обеспечения	
в том числе общая сумма обязательств третьих лиц, по которым эмитент предоставил третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога или поручительства	18 450

Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного за период с даты начала текущего финансового года и до даты окончания отчетного квартала третьим лицам, в том числе в форме залога или поручительства, составляющие не менее 5 процентов от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего заверченного отчетного периода, предшествующего предоставлению обеспечения

Указанные обязательства в данном отчетном периоде не возникали

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерском балансе, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется

2.4. Цели эмиссии и направления использования средств, полученных в результате размещения эмиссионных ценных бумаг

В отчетном квартале эмитентом не осуществлялось размещение ценных бумаг путем подписки

2.5. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) эмиссионных ценных бумаг

Политика эмитента в области управления рисками:

На заседании Совета директоров ОАО "Ленэнерго" от 18.06.2010 года (протокол № 22 от 18.06.2010 года) был принят внутренний документ - Политика управления рисками ОАО «Ленэнерго».

Политика управления рисками в ОАО «Ленэнерго» определяет основные принципы организации, реализации, и контроля процессов управления рисками в ОАО «Ленэнерго». Политикой определены первоочередные действия по выстраиванию системы управления рисками.

Настоящий документ охватывает следующие области:

- *Стратегия управления рисками*
- o *Цели и задачи Системы управления рисками;*
- o *Принципы и требования к Системе управления рисками;*
- o *Риск-аппетит;*
- o *Приоритетные области рисков Общества (классификация).*
- *Основные процессы управления рисками:*
- o *Идентификация и оценка рисков;*
- o *Разработка и выполнение мероприятий по управлению рисками;*
- o *Мониторинг рисков.*
- *Архитектура системы управления рисками:*
- o *Уровни управления рисками;*
- o *Организационная структура подразделений управления рисками;*
- o *Роли и ответственность участников Системы управления рисками;*
- o *Информационное обеспечение системы управления рисками.*
- *Отчетность по рискам:*
- o *Нормативные документы и стандарты;*
- o *Коммуникации, протоколы и отчеты;*
- o *Оценка эффективности управления рисками.*

Политика основана на лучших мировых практиках управления рисками в энергетическом секторе, и учитывает положения концептуальных основ управления рисками COSO ERM, стандарта ISO/IEC Guide 73:2002, а также других общепризнанных в мире документов в области

управления рисками.

2.5.1. Отраслевые риски

Во 2 квартале 2011г. изменений основного вида деятельности Общества не происходило. Изменений в электросетевой отрасли так же не происходило. В связи с вступлением в силу ФЗ №261 от 23.11.2009 «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности» (далее «Закон об энергоэффективности») в ОАО «Ленэнерго» проводятся мероприятия по реализации Программ перспективного развития учета, а так же по реализации программы энергосбережения.

2.5.2. Страновые и региональные риски

ОАО «Ленэнерго» осуществляет хозяйственную деятельность на территории РФ, поэтому деятельность Общества потенциально подвержена рискам, связанным с изменением общеэкономической ситуации в стране и в мире в целом. На развитие Общества могут оказывать воздействие изменения, происходящие в политико-экономической сфере страны и мировой конъюнктуры.

События 2008 года показали, что Россия не защищена от рыночных спадов и замедления темпов экономического развития, как и другие развивающиеся и развитые мировые экономики. Кризисные явления на мировых финансовых рынках могут стать катализатором снижения объема иностранных инвестиций в развивающиеся экономики, к которым в настоящее время относится Россия. Снижение иностранных инвестиций и/или резкий отток капитала с российского рынка может оказывать отрицательное влияние на российскую экономику, провоцируя девальвацию национальной валюты и замедление темпов роста всех финансово-экономических показателей. Также российская экономика остается достаточно уязвимой вследствие нестабильности цен на углеводородное сырье, экспортная выручка от реализации которого является важнейшей статьей для формирования бюджета страны. Эти факторы могут оказать негативное влияние на деятельность эмитента с точки зрения доступа к заемному капиталу на внутреннем и внешних рынках.

По оперативным данным «СО ЕЭС», переданных Минэнерго РФ АПБЭ, потребление электроэнергии в Единой энергосистеме России за 1 ПГ 2011 года составило 515.5 млрд. кВт•ч, что на:

+ 1,4 % превышает плановые показатели (510.5 млрд. кВт•ч);

+ 1,0 % объема потребления за 1 ПГ. 2010 года (508.5 млрд. кВт•ч).

Прирост электропотребления за июнь 2011 / 2010, %, в разрезе федеральных округов :

1 место – Урал + 3,9%;

2 место - Восток + 3,9%;

3 место - Северо – Запад + 2,8% (в т.ч. по Санкт-Петербургу и Ленинградской области + 4,2%);

Региональные риски

Общество осуществляет деятельность на территории двух субъектов Российской Федерации: г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области. Региональные риски в деятельности Общества связаны с возможностью утверждения недостаточно экономически обоснованного тарифа на федеральном и региональном уровне.

С целью снижения влияния региональных рисков на реализацию инвестиционной программы Общества на постоянной основе осуществляется взаимодействие с представителями администрации г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области.

Реализация крупных инвестиционных проектов в регионе способствуют развитию и вводу в эксплуатацию нового электрооборудования, что является ключевым показателем роста электропотребления региона.

Общество осуществляет мониторинг текущей экономической ситуации в регионе, в т.ч на основании информации, публикуемой рейтинговыми агентствами Fitch Ratings и Standart&Poors's.

Рейтинговые агентства Fitch Ratings / (Standart&Poor's) присвоили рейтинги Российской Федерации на уровне :

Рейтинг по международной шкале:

Кредитный рейтинг в иностранной валюте

Fitch Ratings - BBB, прогноз: позитивный
/
(Standart&Poor's - BBB, прогноз: стабильный)

Краткосрочный: A-3

Кредитный рейтинг в национальной валюте:
Fitch Ratings - BBB, прогноз позитивный
/
(Standart&Poor's - BBB+, прогноз: стабильный)

Краткосрочный: A-2

Рейтинг по национальной шкале:
Fitch Ratings - AAA(rus)
/
(Standart&Poor's - (ruAAA))

Дата последнего пересмотра агентством Fitch Ratings - 08.09.2010 г.:
Дата последнего пересмотра агентством Standart&Poor's - 21-12-2009 г.

Санкт-Петербург. Рейтинги и прогнозы

Дата последнего пересмотра рейтинга агентством Standart&Poor's - 31.05.2011 г.
Дата последнего пересмотра рейтинга агентством Fitch Ratings - 16.09.2010 г.

Рейтинговые агентства Fitch Ratings / (Standart&Poor's) присвоили рейтинги городу Санкт-Петербургу:

- долгосрочные рейтинги в иностранной "BBB", прогноз - позитивный / ("BBB", прогноз - стабильный – S&P);
- в национальной валюте "BBB", прогноз - позитивный / ("BBB", прогноз - стабильный – S&P);
- долгосрочный рейтинг по национальной шкале агентства Fitch Ratings - "AAA(rus)";
- краткосрочный рейтинг в иностранной валюте агентства Fitch Ratings "F3".

Основные факторы, влияющие на рейтинг

Позитивные:

низкий уровень долга;
хорошие позиции ликвидности, высокое качество управления долгом;
сильная экономика.

Негативные:

ограниченная ответственность за распределение доходов и расходов бюджетов в значительной степени зависящей от решений федерального правительства, гибкость остается низкой;
концентрация экономики и невысокий уровень благосостояния;
значительные потребности в развитии инфраструктуры.

Обоснование (на основе данных РА Standard & Poor's (standardandpoors.ru):

31 мая 2011 г. служба кредитных рейтингов Standard & Poor's подтвердила рейтинги Санкт-Петербурга, второго по величине российского города, на уровне «BBB». Прогноз изменения рейтингов - «Стабильный».

В соответствии с методологией РА оценка рейтинга на основе индикативной кредитоспособности Санкт-Петербурга находится на уровне «bbb+». Вместе с тем рейтинг

Санкт-Петербурга сдерживается суверенным рейтингом по обязательствам в иностранной валюте.

Рейтинг города Санкт-Петербурга отражает низкий уровень долга, высокие показатели ликвидности и высокие финансовые показатели.

Негативное влияние на рейтинг Санкт-Петербурга по-прежнему оказывает институциональная система, в рамках которой ответственность за распределение доходов и расходов бюджетов в значительной степени зависит от решений федерального правительства, а гибкость остается низкой. Дополнительными сдерживающими факторами являются значительные долгосрочные потребности Санкт-Петербурга в финансировании инфраструктуры, концентрация экономики и невысокий уровень благосостояния.

Экономика

Вклад Санкт-Петербурга, второго по величине города России (население 4,6 млн человек), в ВВП страны в среднем равен 3,7%, что несколько выше доли города в общей численности населения России (3,4%). В 2010 г. ВРП Санкт-Петербурга, по оценкам администрации города, вырос на 5,5% что почти компенсировало снижение ВРП в 2009 г. РА ожидает, что рост будет продолжаться, поддерживая доходы бюджета и финансовые показатели в 2011-2013 гг. Однако экономика города остается концентрированной: в 2010 г. на долю 10 крупнейших налогоплательщиков приходилось 16% налоговых доходов (оценка). Место регистрации крупнейших налогоплательщиков Санкт-Петербурга отчасти находится вне сферы контроля города, что увеличивает зависимость города от решений федерального правительства и корпоративной политики. Кроме того, уровень благосостояния остается невысоким в европейском контексте; номинальный ВРП на душу населения (без учета паритета покупательной способности) немного превышает 12 000 долл. По оценкам РА текущий баланс бюджета города останется очень высоким - 17-19% в 2011-2013 гг., несмотря на давление со стороны текущих расходов.

В соответствии с базовым сценарием РА ожидает что:

- дефицит с учетом капитальных расходов составит 5-6% в 2011-2013 гг., что отражает значительные потребности в капиталовложениях;*
- усилятся развитие инфраструктуры - в частности, связанные со строительством и реконструкцией дорог, общественным транспортом, жилищным строительством и жилищно-коммунальным хозяйством, - которые выше, чем у Москвы и других городов рейтинговой категории «ВВВ». Данные расходы будут по-прежнему оказывать давление на бюджет города в долгосрочной перспективе.*

Город объявил, что планирует использовать избыточные денежные средства для финансирования капиталовложений в инфраструктуру, но в ближайшие годы также будет использовать заимствования в небольшом объеме, чтобы финансировать инвестиционные расходы. Вместе с тем город будет взвешенно увеличивать объем прямого долга, который не превысит 15% текущих доходов к концу 2013 г. Полный долг города также невелик - менее 10% доходов. Возможно, что объем полного долга будет расти, поскольку город начинает осуществление нескольких крупных проектов государственно-частного партнерства (ГЧП) для финансирования инфраструктурных проектов. Вместе с тем в соответствии с базовым сценарием S&P's Агентство полагает, что объем полного долга не превысит 30% совокупных консолидированных доходов бюджета Санкт-Петербурга к концу 2013 г.

Прогноз

Прогноз «Стабильный» отражает аналогичный прогноз по рейтингам Российской Федерации (рейтинг по обязательствам в иностранной валюте: ВВВ/Стабильный/А-3; по обязательствам в национальной валюте: ВВВ+/Стабильный/А-2; рейтинг по национальной шкале: ruAAA), поскольку рейтинг города ограничен уровнем суверенного рейтинга.

В случае если город сохранит высокие финансовые показатели и высокие показатели ликвидности, а также будет наращивать долг умеренно, в соответствии с базовым сценарием РА, то в ближайшие 24 месяца возможны позитивные рейтинговые действия в отношении Санкт-Петербурга при условии повышения суверенных рейтингов или пересмотра прогноза по ним. Дополнительную поддержку позитивным рейтинговым действиям в отношении города могут оказать улучшение предсказуемости и прозрачности российской системы

межбюджетных отношений, развитие инфраструктуры и повышение уровня благосостояния города.

По мнению РА, в случае существенного ухудшения финансовых показателей на фоне более низких, чем ожидается, резервов ликвидности и более быстрого роста долга по сравнению с ожидаемым уровнем может произойти негативное рейтинговое действие. Наращивание связанных с ГЧП обязательств до уровня, существенно превышающего ожидаемый нами в настоящее время, может также оказать давление на рейтинг. Впрочем, РА считает развитие такого сценария маловероятным.

Концентрация промышленного производства сохраняется, но снижается

РА ожидает, что в среднесрочной перспективе экономика Санкт-Петербурга будет постепенно диверсифицироваться благодаря тому, что в городе начинают действовать новые компании, представляющие различные отрасли. Крупная пищевая промышленность, включающая производство пива и табачных изделий, обеспечивает на сегодняшний день 25% общего промышленного производства

На долю машиностроения, автостроения, судостроения и металлообработки приходится до 28% промышленного производства и основная часть рабочей силы, занятой в промышленности. В исторически сложившейся структуре промышленности города эти отрасли являлись важнейшими.

Приоритеты в политике города

Приоритеты развития города были сформулированы в обращении губернатора в 2008 г. и сфокусированы на создании благоприятного инвестиционного климата, улучшении качества жизни жителей города и модернизации инфраструктуры. В условиях наблюдаемого финансового кризиса правительство Санкт-Петербурга создало специальный комитет для мониторинга социально-экономической ситуации и оперативного реагирования на негативные последствия кризиса и замедление экономики.

Ленинградская область. Рейтинги и прогнозы

Дата последнего пересмотра рейтинга агентством Standart&Poor's - 20.12.2010 г.

Дата последнего пересмотра рейтинга агентством Fitch Ratings - 08.07.2011 г.

- долгосрочные рейтинги в иностранной валюте "BB" / (S&P – "BB");
- долгосрочный рейтинг по национальной валюте "BB" / (S&P – ruAA");
- краткосрочный рейтинг в иностранной валюте "B" / (S&P – ---).

Прогноз по долгосрочным рейтингам в иностранной и национальной валюте по:

- международной валюте – "Позитивный" / (S&P – "Позитивный");
- долгосрочному рейтингу по национальной валюте – "Позитивный" / (S&P – "Позитивный").

Основные факторы, влияющие на уровень рейтинга

Позитивные факторы:

хорошие перспективы роста и диверсификации вследствие благоприятного географического положения вблизи Санкт-Петербурга и на основных транзитных маршрутах между Россией и ЕС;

низкая долговая нагрузка;

высокие показатели ликвидности.

Негативные факторы:

низкая гибкость и предсказуемость доходов и расходов в контексте российской системы межбюджетных отношений и налоговой системы;

по-прежнему заметная, хотя и снижающаяся, концентрация экономики;

давление на расходную часть бюджета со стороны текущих и капитальных расходов.

Обоснование (на основе данных РА S&P - standardandpoors.ru)

Рейтинги Ленинградской области, расположенной на северо-западе Российской Федерации (рейтинг России по обязательствам в иностранной валюте: BBB/Стабильный/A-3; рейтинг по обязательствам в национальной валюте: BBB+/Стабильный/A-2; рейтинг по национальной

шкале: ruAAA), отражают хорошие перспективы роста, низкий уровень долга и высокие показатели ликвидности этого региона.

Негативное влияние на кредитоспособность Ленинградской области оказывают низкая финансовая гибкость и недостаточная предсказуемость бюджетной политики, вытекающие из особенностей российских систем межбюджетных отношений и налогообложения. Уровень рейтингов сдерживают также повышенная концентрация экономики и продолжающееся давление на расходную часть бюджета области.

Негативное влияние на гибкость доходов и расходов и предсказуемость финансовых показателей Ленинградской области, как и других российских регионов, оказывают низкая предсказуемость и неблагоприятный характер российской системы межбюджетных отношений. В 2011 г. текущие доходы области могут сократиться на 1-2%, а расходы на заработную плату должны вырасти на ту же величину в связи с реформой единого социального налога, инициированной федеральным правительством.

Ленинградская область продемонстрировала более высокую степень устойчивости к экономической рецессии, чем большинство российских регионов, имеющих похожие рейтинги, что объясняется ее выгодным географическим положением: область образует кольцо вокруг Санкт-Петербурга (ВВВ/Стабильный/-), находясь на основных транзитных маршрутах между Россией и ЕС, а также структурой экономики. ВРП области в 2009 г. сократился менее чем на 1%, а в 2010 г. вырастет, как ожидается, примерно на 5%. Стимулирующее влияние на экономику региона оказывает непрерывный приток инвестиций в производство электроэнергии, обрабатывающую промышленность, транспорт и связь. Учитывая эти благоприятные обстоятельства, мы предполагаем, что рост экономики Ленинградской области в 2011-2013 гг. будет выше, чем в среднем по России, и что это позволит области увеличить свои бюджетные доходы и улучшить финансовые показатели. Однако РА также учитывает давление на расходную часть бюджета области, из-за которого ее текущий профицит бюджета в 2011-2012 гг. может снизиться до 2-4% по сравнению с 8-10%, ожидаемыми в 2010 г. Что касается баланса после капитальных расходов, то в 2010 г. он будет, по оценкам, положительным (3%), а в 2011-2012 гг. предположительно сменится на дефицит после капитальных расходов, величина которого не должна превысить 5-7%.

Уровень концентрации экономики области остается высоким: на долю 10 крупнейших налогоплательщиков по-прежнему приходится около 30% налоговых доходов, что подвергает риску базу доходов области и будущие финансовые показатели бюджета.

Область имеет низкий уровень прямого долга, который вряд ли превысит 20-25% ее текущих доходов до конца 2012 г. Что касается полного долга, то его уровень в 2012-2013 гг. будет, как ожидается, не выше 25-30% консолидированных доходов.

Прогноз

Прогноз «Позитивный» отражает мнение S&P о том, что возобновление экономического роста Ленинградской области в 2011 г. благоприятно повлияет на динамику доходов региона.

Возможность дальнейших позитивных рейтинговых действий определяется способностью области поддерживать свои финансовые показатели в среднесрочной перспективе на уровнях, близких к тем, которые ожидаются в 2010 г., и постепенно повысить свою способность к финансированию капитальных расходов за счет собственных ресурсов. Другой важнейший фактор - сохранение в среднесрочной перспективе консервативной финансовой политики, позволяющей, в частности, поддерживать высокую ликвидность, а также большая степень институционализации политики в отношении ликвидности. Сценарий повышения рейтинга также основывается на том, что уровень долга Ленинградской области и уровень ее расходов на обслуживание и погашение долга в 2011-2012 гг. существенно не повысятся.

S&P может пересмотреть прогноз вновь на «Стабильный» в случае снижения показателя текущего баланса бюджета области до уровней значительно ниже ожидаемых результатов 2010 г., - особенно если это произойдет на фоне сокращения резервов денежных средств и более активного привлечения долга для поддержания более высокого уровня расходов.

2.5.3. Финансовые риски

ОАО «Ленэнерго» в ходе своей производственной деятельности осуществляет мероприятия финансового менеджмента, направленные на эффективное управление имуществом и источниками финансирования предприятия.

Риски, сопровождающие финансово-хозяйственную деятельность, выделяются в особую группу финансовых рисков, играющих наиболее значимую роль в общем портфеле рисков предприятия. Финансовые риски возникают в сфере отношений эмитента с банками и другими финансовыми институтами.

Подверженность эмитента финансовым рискам обусловлена также тем, что непосредственное влияние на деятельность эмитента оказывают регулирующие органы государства путем утверждения тарифов на услуги по передаче электрической энергии и установления платы за технологическое присоединение к распределительным электрическим сетям. Таким образом, существует риск, связанный с утверждением тарифов, не учитывающих обоснованные затраты эмитента.

Могут быть выделены следующие виды финансовых рисков:

Инфляционный риск

В современных условиях, принимая во внимание мировые экономические показатели и тенденции, и учитывая негативное влияние мирового финансового кризиса, а также российские политические и экономические факторы, нельзя прогнозировать стабильность российской экономики и экономической конъюнктуры в целом, а также гарантировать отсутствие инфляционных процессов. Тем не менее, в настоящее время как внутренние, так и внешние факторы способствуют переходу российской экономики от спада к оживлению, а проводимая Правительством РФ политика привела к сравнительно быстрому выходу экономики на положительные темпы роста.

Однако в числе основных факторов инфляции по-прежнему остаются сформировавшиеся инфляционные ожидания, рост бюджетных расходов, увеличение тарифов монополий, а также целый ряд других экономических и политических факторов.

Поскольку эмитент получает все доходы в рублях, в условиях инфляции он неминуемо сталкивается с обесценением реальной стоимости ожидаемых доходов. Инфляционным рискам подвержены все виды активов предприятий.

Применительно к ОАО «Ленэнерго», отрицательное значение влияния инфляции на финансово-экономическую деятельность эмитента находит отражение в следующих рисках:

- риск потерь, связанных с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа;
- риск увеличения процентов к уплате по заемным средствам;
- риск увеличения себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за индексации тарифов на покупную электроэнергию, заработной платы и т.п.

Одной из основных задач единой государственной денежно-кредитной политики остается обеспечение контроля над инфляцией и поддержание ее на стабильном уровне, что будет способствовать формированию низких инфляционных ожиданий и оживлению деловой активности. В этой связи вероятность существенного роста инфляции в России может быть оценена как низкая.

При этом, по данным Федеральной службы государственной статистики РФ за 6 месяцев 2011 года индекс потребительских цен достиг 105,0%, что превышает величину показателя за аналогичный период 2010 года всего на 0,6 процентных пункта.

В перспективе, с одной стороны, будет обеспечиваться макроэкономическая сбалансированность, а также выдерживаться курс на стабильность национальной валюты и недопущение роста инфляции. Инфляционные процессы учитываются эмитентом и прогнозируются при планировании деятельности, при этом принимаются во внимание доступные статистические данные об уровне и темпах инфляции, а также официальная позиция Правительства РФ.

Соответственно, риски ОАО «Ленэнерго», связанные с инфляцией, являются управляемыми (как со стороны эмитента, так и, непосредственно, со стороны государства в лице Правительства и Центрального Банка), поэтому степень их в настоящее время может быть оценена как умеренная.

В случае неблагоприятного изменения общих показателей инфляции ОАО «Ленэнерго» планирует и в дальнейшем оптимизировать управление дебиторской задолженностью и затратами, а также уделить особое внимание повышению оборачиваемости оборотных активов.

В современных условиях эмитентом реализуются мероприятия, направленные на получение в конечном итоге положительной чистой прибыли и рентабельности, которые охватывают различные виды расходов, в том числе:

- в целях оптимизации расходов на закупку приобретение ТМЦ осуществляется в соответствии с Годовой комплексной программой закупок с проведением конкурса среди поставщиков;
- на конкурсной основе определяются подрядные организации, оказывающие (выполняющие) услуги (работы);
- на постоянной основе проводятся работы по оптимизации затрат;
- с целью оптимизации источников финансирования операционной и инвестиционной деятельности ОАО «Ленэнерго», снижения финансовых рисков компании на постоянной основе осуществляется оптимизация дебиторской задолженности.

Валютный риск

Валютный риск – это опасность потерь при проведении внешнеторговых валютных и других операций в связи с изменением курса иностранной валюты.

Значительные колебания валютного курса оказывают воздействие, прежде всего, на экономику России в целом, а значит, косвенно могут повлиять и на деятельность эмитента.

С момента реформирования эмитент не занимается внешнеэкономической деятельностью. Кроме того, эмитент и в перспективе не планирует осуществлять деятельность на внешнем рынке. Финансовое состояние эмитента в целом, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности крайне мало зависят от изменений валютного курса, поскольку деятельность планируется осуществлять таким образом, чтобы активы и обязательства эмитента были выражены в национальной валюте. Основными контрагентами эмитента являются резиденты Российской Федерации, цены на услуги эмитента по передаче электроэнергии и присоединению потребителей к электрическим сетям также выражены в валюте Российской Федерации. Поэтому прямое влияние изменения курса национальной валюты к доллару США, а также изменения курса обмена иностранных валют в целом, на финансовое состояние эмитента оценивается как незначительное. Кроме того, в перспективе Центральным Банком РФ прогнозируется относительно стабильный курс рубля.

Таким образом, для эмитента валютный риск находится на низком уровне. При этом в случае возникновения негативного влияния изменения валютного курса эмитент планирует провести анализ рисков и принять соответствующее решение в каждом конкретном случае.

Процентный риск

Данный риск состоит в непредвиденном изменении процентных ставок на финансовом рынке. В условиях негативных последствий мирового финансового кризиса, учет влияния данного риска на деятельность эмитента приобретает особую актуальность.

Отрасль энергетики относится к числу капиталоемких отраслей экономики, поэтому деятельность эмитента требует существенных капитальных и инвестиционных вложений.

В рамках реализации своей финансово-экономической политики эмитент привлекает различные заёмные средства, осуществляет погашение обязательств. Следовательно, для него процентный риск может отразиться на его кредитной политике, а также других финансовых операциях.

Эмитент подвержен риску изменения процентных ставок по процентным обязательствам, поскольку в случае увеличения процентных ставок могут возрасти затраты по обслуживанию заемных средств и, соответственно, снизится прибыль компании. Также эмитент будет вынужден привлекать более дорогие средства для финансирования своей инвестиционной программы и текущей деятельности.

На современном этапе данный риск оценивается Обществом как существенный.

Управление процентным риском для эмитента состоит в постоянном мониторинге рынка заемного капитала и, по возможности, реструктуризации задолженности.

В числе предполагаемых действий эмитента на случай отрицательного влияния изменения процентных ставок на его деятельность могут быть выделены:

дальнейшая оптимизация портфеля заимствований с учетом изменившихся рыночных индикаторов;

непрерывный мониторинг рынка кредитных ресурсов, а также оптимизация круга банков-партнеров, с целью выявления более выгодных условий кредитования.

В 2010 году Правительство РФ активно поддерживало финансовый рынок с тем, чтобы сгладить последствия ухудшения ситуации на мировых финансовых рынках и не допустить дефицита денежной ликвидности в экономике, что в целом может быть расценено позитивно. Кроме того, в условиях реализации антикризисных действий Правительства, имела место нормализация ситуации в банковской сфере и обеспечение доступа предприятий к коммерческому кредитованию на приемлемых условиях, что в целом оказывает понижающее влияние на уровень процентного риска эмитента.

Риски, связанные с денежно-кредитной политикой Центрального Банка Российской Федерации.

Риски, связанные с денежно-кредитной политикой Центрального Банка занимают особую нишу

в системе финансовых рисков ОАО «Ленэнерго», поскольку уровень инфляционного, валютного и процентного риска находятся в определенной зависимости от направлений денежно-кредитной политики ЦБ РФ, что, в целом, обуславливает необходимость учета возможного влияния действий Банка России на внешние условия функционирования хозяйствующих субъектов.

Проводя денежно-кредитную политику, Центральный Банк Российской Федерации опосредованно оказывает влияние на финансовые рынки и денежную массу.

Преследование целей денежно-кредитной политики при помощи различных находящихся в распоряжении Банка России инструментов влияет на деятельность эмитента как прямо, так и косвенно, поскольку любые действия Центрального Банка Российской Федерации могут в целом, как снизить, так и увеличить риски эмитента, что, соответственно, отразится на его финансовых показателях.

В перспективе, при сохранении антиинфляционной направленности денежно-кредитной политики действия Банка России будут связаны с минимизацией негативного влияния мирового финансово-экономического кризиса на российскую экономику и банковский сектор, при параллельном сокращении масштабов применения антикризисных инструментов и переориентации на стандартные инструменты денежно-кредитной политики. В современных условиях ЦБ РФ также ориентирован на создание необходимых условий для реализации эффективной процентной политики.

В предыдущем отчетном году, в целях создания условий для расширения кредитования экономики, Центральный Банк неоднократно снижал ставку рефинансирования (учетную ставку), что способствовало стабилизации процентных ставок на рынке заемного капитала. При этом, во втором полугодии 2010 года ставка рефинансирования сохранялась на историческом минимуме 7,75%, что ниже уровня инфляции. Несмотря на повышение ставки рефинансирования в I полугодии текущего года, в перспективе, по мере снижения инфляционных ожиданий, вновь прогнозируется возврат к тенденции понижения процентной ставки.

Период действия	%
3 мая 2011 г. - *	8,25
28 февраля 2011 г. – 2 мая 2011 г.	8,00
1 июня 2010 г. – 27 февраля 2011 г.	7,75
30 апреля 2010 г. – 31 мая 2010 г.	8,00
29 марта 2010 г. – 29 апреля 2010 г.	8,25
24 февраля 2010 г. – 28 марта 2010 г.	8,5
28 декабря 2009 г. – 23 февраля 2010 г.	8,75

* Примечание: ставка рефинансирования 8,25% введена Указанием Банка России от 29.04.2011 № 2618-У «О размере ставки рефинансирования Банка России» и действует с 03.05.2011 г. до момента введения в действие нового указания о размере ставки.

Также необходимо учитывать, что проценты по долговым обязательствам уменьшают налогооблагаемую прибыль, однако Налоговый кодекс ограничивает размер процентов, которые можно учесть в расходах.

Согласно положениям статьи 269 Налогового кодекса расчет суммы процентов, которую можно включить в расходы, может производиться исходя из ставки рефинансирования Центрального Банка РФ. Соответственно, в условиях высокого уровня процентных ставок по заемным средствам при параллельном снижении ставки рефинансирования ЦБ РФ, возможна ситуация, при которой не все процентные расходы уменьшают налогооблагаемую базу при расчете налога на прибыль, что также может быть расценено как риск, связанный с денежно-кредитной политикой Центрального Банка Российской Федерации.

2.5.4. Правовые риски

ОАО «Ленэнерго» осуществляет свою деятельность на основе четкого соответствия нормам гражданского, налогового и валютного законодательства.

Эмитент не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Снижение негативного воздействия данной категории рисков достигается за счет отслеживания и своевременного реагирования на изменения, вносимые в законодательство РФ, а также путем активного взаимодействия с органами законодательной и исполнительной власти и общественными организациями в вопросах интерпретации и совершенствовании норм законодательства.

ОАО "Ленэнерго" является одной из сторон в ряде судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. Однако, по мнению руководства, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу, не могут оказать существенное влияние на деятельность или финансовое положение Эмитента.

Перечень рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества:

- *риски, связанные с изменением валютного регулирования*
- *риски, связанные с изменением налогового законодательства*

Налоговый риск может иметь ряд проявлений: вероятность введения новых видов налогов и сборов; возможность увеличения уровня ставок действующих налогов; расширение налоговой базы; изменение сроков и порядка уплаты налоговых платежей, а также предоставления и сдачи налоговой отчетности.

- *риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин*

Поскольку величина экспорта электроэнергии эмитента является незначительной, поэтому влияние возможных изменений таможенных правил на деятельность эмитента может считаться незначительным.

- *риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы)*

Изменение требований по лицензированию основной деятельности эмитента может привести к увеличению срока подготовки документов, необходимых для продления срока действия лицензии, а также необходимости соответствия эмитента поставленным требованиям. Однако в целом указанный риск следует считать незначительным.

- *риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах деятельности эмитента, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует эмитент*

Изменение судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью эмитента могут привести к увеличению затрат на привлечение узкоспециализированных адвокатов, а также вынесения судебных решений не в пользу эмитента, что может негативно сказаться на результатах деятельности эмитента. Вероятность появления таких изменений незначительна.

2.5.5. Риски, связанные с деятельностью эмитента

По долгам третьих лиц ОАО «Ленэнерго» в части договоров, закрепленных за блоком транспорта электроэнергетики, ответственности во 2 квартале 2011г. не несло.

Во 2 квартале 2011г. ОАО «Ленэнерго» заключены новые договоры на оказание услуг по передаче электроэнергии.

Во 2 квартале 2011 года расчеты с потребителями услуг производятся по одноставочным и двухставочным тарифам, установленными Комитетами по тарифам по г.Санкт-Петербургу и Ленинградской области на 2011 год..

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для смежных сетевых компаний, услуги которых ОАО «Ленэнерго» привлекает для исполнения собственных обязательств перед сбытовыми компаниями и потребителями, установлены на 2011 год комитетом по тарифам Санкт-Петербурга и Комитетом по тарифам и ценовой политике Ленинградской области как двухставочные, так и одноставочные.

По Ленинградской области на 2011 год для ОАО «Ленэнерго» установлены одноставочные и двухставочные тарифы на передачу электроэнергии не равнозначные, то есть ОАО «Ленэнерго» не возмещает собственное НВВ применяя в расчетах за оказанные услуги по передаче одноставочные тарифы. При этом во 2 квартале 2011 года ряд потребителей услуг по передаче электроэнергии в расчетах по Договорам услуг по передаче с ОАО «Ленэнерго» применяет одноставочные тарифы, в результате чего у ОАО «Ленэнерго» возникают выпадающие доходы.

На 2011 год тарифы на передачу электроэнергии ряда смежных сетевых компаний сформированы с учетом инвестиционной составляющей (ОАО «Санкт-Петербургские электрические сети», ОАО «Петродворцовая электросеть», ОАО «ЛОЭСК»), что привело к значительному росту затрат ОАО «Ленэнерго» на оплату услуг по передаче электроэнергии смежным сетевым компаниям.

III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование эмитента: *Открытое акционерное общество энергетики и электрификации "Ленэнерго"*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ОАО "Ленэнерго"*

Все предшествующие наименования эмитента в течение времени его существования

Наименование эмитента в течение времени его существования не менялось

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Данные о первичной государственной регистрации

Номер государственной регистрации: *2084*

Дата государственной регистрации: *22.01.1993*

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: *Регистрационная палата Мэрии Санкт-Петербурга*

Данные о регистрации юридического лица:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: *1027809170300*

Дата регистрации: *22.07.2002*

Наименование регистрирующего органа: *Инспекция министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Центральному району Санкт-Петербурга*

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок существования эмитента с даты его государственной регистрации, а также срок, до которого эмитент будет существовать, в случае если он создан на определенный срок или до достижения определенной цели:

Общество создано без ограничения срока деятельности.

Краткое описание истории создания и развития эмитента. Цели создания эмитента, миссия эмитента (при наличии), и иная информация о деятельности эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента:

16 июля 1886 г. император Александр III утвердил Устав «Общества электрического освещения», учрежденного Карлом Сименсом. Этот день принято считать началом «электрической» эры — датой основания ОАО «Ленэнерго». Более чем вековая история энергокомпании — это отражение истории российского государства со всеми плюсами и минусами: национализацией, планом ГОЭЛРО, Великой Отечественной войны, восстановлением разрушенного хозяйства, застоем 1970-х и последовавшим за этим в конце XX века возвратом к принятым в цивилизованном мире принципам демократии, частной собственности, интеграции в мировое бизнес-сообщество.

16 (29) декабря 1917 г. «Общество 1886 года» национализировано. В 1919 г. включено в ОГЭС — Объединение Государственных Электрических Станций. В 1922 г. оно было преобразовано в трест «Петроток». В 1924 г. его переименовали в трест «Электроток». А с 1932 г. и до наших дней объединение носит название «Ленэнерго».

В 1992 г. в результате приватизации было учреждено Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Ленэнерго», которое стало правопреемником Ленинградского

производственного объединения энергетики и электрификации «Ленэнерго». 08.04.2005 г. на внеочередном общем собрании акционеров ОАО «Ленэнерго» было принято Решение о реорганизации ОАО «Ленэнерго» путем выделения следующих компаний:

*ОАО «Петербургская генерирующая компания»,
ОАО «Северо-Западная энергетическая управляющая компания»,
ОАО «Петербургская сбытовая компания»,
ОАО «Петербургские магистральные сети»*

Бренд «Ленэнерго» сохранила за собой распределительная сетевая компания, ставшая крупнейшей среди аналогичных компаний Северо-Запада России.

Реформа — новый виток в истории развития первой российской энергосистемы. Главная задача — адаптировать работу электроэнергетического комплекса к условиям рынка, в полной мере сохранив опыт, накопленный многими поколениями петербургских энергетиков.

27.04.2007г. решением Совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» была утверждена конфигурация из 11 самостоятельных МРСК, одной из которых стало ОАО «Ленэнерго».

С 01.07.2008 г. в рамках реализации 2-го этапа реорганизации ОАО РАО «ЕЭС России» по разделительному балансу контрольный пакет акций ОАО «Ленэнерго» в размере 465 896 500 шт. акций обыкновенных (45,71% от Уставного капитала) перешел ОАО «Холдинг МРСК».

В 4 кв. 2008г. в результате завершения дополнительной эмиссии акций ОАО «Ленэнерго» г. Санкт-Петербург стал владельцем блокирующего пакета голосующих акций Компании. Количество голосующих акций – 465 896 500 шт. (25,16%).

Основными целями деятельности Общества являются:

- 1) получение Обществом прибыли;*
- 2) осуществление эффективного и надежного функционирования объектов распределительного электросетевого комплекса;*
- 3) обеспечение устойчивого развития распределительного электросетевого комплекса;*
- 4) обеспечение надежного и качественного энергоснабжения потребителей (в части поставки и передачи электроэнергии).*

Миссия ОАО «Ленэнерго»

Надежное, эффективное и бесперебойное энергоснабжение потребителей Санкт-Петербурга и Ленинградской области;

Оперативное, недискриминационное технологическое присоединение к сетям Общества

3.1.4. Контактная информация

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

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа

196247 Россия, Санкт-Петербург, пл. Конституции 1

Адрес для направления корреспонденции

196247 Россия, Санкт-Петербург, пл. Конституции 1

Телефон: (812) 595- 86 - 13

Факс: (812) 494-32-54

Адрес электронной почты: *office@lenenergo.ru*

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: *www.lenenergo.ru*

Наименование специального подразделения эмитента по работе с акционерами и инвесторами эмитента:
Отдел по работе с акционерами и инвесторами

Место нахождения подразделения: *196247, Россия, г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, д.1*

Телефон: *595-31-76*

Факс: *494-37-34*

Адрес электронной почты: *ir@lenenergo.ru*

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

7803002209

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Изменений в составе филиалов и представительств эмитента в отчетном квартале не было.

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Отраслевая принадлежность эмитента

Коды ОКВЭД
40.10.2
40.10.3
40.10.5
45.2
45.21.4
45.3
45.4
45.41
45.42
45.43
45.45
50.20
50.20.1
50.20.2
55.23.2
60.24.1
60.24.2
70.32.1
74.20.11
74.20.31
74.20.35
85.11.2
93.05
45.24.4
74.20.14

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

Виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг)), обеспечившие не менее чем 10 процентов выручки (доходов) эмитента за отчетный период

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование вида продукции (работ, услуг): *передача электроэнергии*

Наименование показателя	2010, 6 мес.	2011, 6 мес.
Объем выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности, тыс. руб.	15 817 357	18 647 338
Доля объема выручки (доходов) от данного вида хозяйственной деятельности в общем объеме выручки (доходов) эмитента, %	99.5	99.6

Изменения размера выручки (доходов) эмитента от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего года и причины таких изменений

Указанных изменений не было.

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности эмитента

Объем оказываемых услуг по передаче электроэнергии по распределительным сетям в течение года подвержен колебаниям в связи с сезонной зависимостью потребления электроэнергии потребителями, т.е. объемы полезного отпуска в 1 и 4 кварталах больше, чем во 2 и 3 кварталах.

Общая структура себестоимости эмитента

Наименование показателя	2011, 6 мес.
Сырье и материалы, %	1.02
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	0
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	46.57
Топливо, %	0
Энергия, %	19.36
Затраты на оплату труда, %	8.02
Проценты по кредитам, %	0
Арендная плата, %	0.45
Отчисления на социальные нужды, %	2.46
Амортизация основных средств, %	15.02
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	0.35
Прочие затраты (пояснить)	6.76
Амортизация по нематериальным активам, %	0.15
Вознаграждения за рационализаторские предложения, %	0
Обязательные страховые платежи, %	0.43
Представительские расходы, %	0
Иное, %	6.17
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100
Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), %	115.71

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые эмитентом на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг). Указывается состояние разработки таких видов продукции (работ, услуг).

Имеющих существенное значение новых видов продукции (работ, услуг) нет

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность и произведены расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета:

Бухгалтерский учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации», ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н (с последующими изменениями и дополнениями).

Метод учета выручки от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг признается в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по отгрузке) и предъявлении к оплате расчетных документов пункт 12 ПБУ 9/99.

Порядок учета выручки от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг ведется по видам деятельности П. 4, 18.1. ПБУ 9/99.

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

За отчетный квартал

Поставщики эмитента, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров (сырья)

Полное фирменное наименование: **ООО «Оптовая фирма «Петербургская топливная компания»**

Место нахождения: **188230, Ленинградская обл, Лужский р-н, Луга г, Урицкого пр-кт, 77, корп. 3, 3 этаж, 188230, Ленинградская обл, Лужский р-н, Луга г, Кирова пр-кт, 67**

ИНН: **4710011460**

ОГРН: **1024701558672**

Доля в общем объеме поставок, %: **24.41**

Полное фирменное наименование: **ООО "ДС-Импекс"**

Место нахождения: **198020, Санкт-Петербург г, , Перекопская ул, 5**

ИНН: **7826143238**

ОГРН: **1027810219271**

Доля в общем объеме поставок, %: **33.35**

Информация об изменении цен более чем на 10% на основные материалы и товары (сырье) в течение соответствующего отчетного периода по сравнению с соответствующим отчетным периодом предшествующего года

№ Перечень материалов

1 Шины автомобильные

2 Шкафы для спецодежды

3 Шкафы для сушки спецодежды

4 Черный металлопрокат

5 Цветной металлопрокат (медь)

6 Цветной металлопрокат (латунь)

7 Цветной металлопрокат (бронза)

8 Провод изолированный СИП-2

9 Реле промежуточные РП

10 Реле тока РТ

11 Реле РП промежуточные

12 Реле времени статические РСВ

13 Амперметры

14	Пирометры
15	Редуктора баллонные
16	Горелки газовые
17	Резаки пропановые
18	Сварочные аппараты
Нефтепродукты	
19	бензин А-80
20	бензин А-92
21	Бензин А-95
20	Дизельное топливо

Доля импорта в поставках материалов и товаров, прогноз доступности источников импорта в будущем и возможные альтернативные источники

Импортные поставки отсутствуют

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность:

ОАО «Ленэнерго» оказывает услуги по передаче электрической энергии субъектам оптового и розничного рынков электрической энергии на территории Ленинградской области и города Санкт-Петербурга. Услуги по передаче электрической энергии оказываются гарантирующим поставщикам, независимым энергосбытовым компаниям и прямым потребителям - участникам оптового рынка электроэнергии.

ОАО «Ленэнерго» является самой крупной электросетевой компанией на территории города Санкт-Петербург и Ленинградской области. Доля передачи электроэнергии по сетям ОАО «Ленэнерго» от общего потребления электроэнергии собственными потребителями энергосбытовых компаний, работающих на территории Санкт-Петербурга и Ленинградской области, составляет 68,25%.

Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния:

На количество объемов оказанных услуг по передаче электроэнергии могут негативно повлиять следующие факторы:

- *Снижение потребления электроэнергии непосредственно самими потребителями;*
- *Выход из строя сетевого оборудования, как следствие рост недоотпуска электроэнергии потребителям;*
- *Отсутствие присоединения к сетям новых потребителей;*
- *Высокие потери в сетях, вследствие безучетного и бездоговорного потребления электроэнергии (хищений).*

Для уменьшения влияния этих факторов ведется работа по повышению надежности собственных сетей, их развитию. Проводятся организационно-технические мероприятия по снижению технических и коммерческих потерь в сетях ОАО «Ленэнерго», совершенствованию системы учета электроэнергии. Программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности ОАО «Ленэнерго» на период 2011-2015гг. утверждена Советом директоров 15 апреля 2011г.

3.2.5. Сведения о наличии у эмитента лицензий

Эмитент лицензий не имеет

3.2.6. Совместная деятельность эмитента

Эмитент не ведет совместную деятельность с другими организациями

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

В дальнейшем ОАО «Ленэнерго» планирует оказывать услуги по основному виду деятельности – передаче электроэнергии потребителям Санкт-Петербурга и Ленинградской области, присоединенным к электроустановкам ОАО «Ленэнерго», а также потребителям, присоединенным к электроустановкам смежных сетевых организаций, у которых заключены

договоры энергоснабжения с контрагентами ОАО «Ленэнерго».

По согласованию с ОАО «Холдинг МРСК» ОАО «Ленэнерго» в 2011 году не реализовывало проект перехода на «прямые» договоры оказания услуг по передаче электроэнергии непосредственно с потребителем. В 2011 году договорные отношения по передаче электроэнергии строятся на взаимоотношениях с энергосбытовыми компаниями.

3.4. Участие эмитента в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях

Наименование группы, холдинга, концерна или ассоциации: *Ленинградская Областная Торгово-Промышленная Палата*

Год начала участия: **2003**

Роль (место) и функции эмитента в организации:
членство

Наименование группы, холдинга, концерна или ассоциации: *Санкт-Петербургская Торгово-Промышленная Палата*

Год начала участия: **2006**

Роль (место) и функции эмитента в организации:
членство

Наименование группы, холдинга, концерна или ассоциации: *НП «Строителей СПб»*

Год начала участия: **2008**

Роль (место) и функции эмитента в организации:
членство

Наименование группы, холдинга, концерна или ассоциации: *Общероссийская общественная организация «Деловая Россия»*

Год начала участия: **2007**

Роль (место) и функции эмитента в организации:
членство

Наименование группы, холдинга, концерна или ассоциации: *«Союз промышленников и предпринимателей»*

Год начала участия: **2006**

Роль (место) и функции эмитента в организации:
членство

Наименование группы, холдинга, концерна или ассоциации: *НП «Научно-технический совет Единой энергетической системы России»*

Год начала участия: **2008**

Роль (место) и функции эмитента в организации:
членство

Наименование группы, холдинга, концерна или ассоциации: *НП "Энергострой"*

Год начала участия: **2009**

Роль (место) и функции эмитента в организации:
членство

Наименование группы, холдинга, концерна или ассоциации: **Региональное объединение работодателей "Союз промышленников и предпринимателей Санкт-Петербурга" (РОР СПП СПб)**

Год начала участия: **2009**

Роль (место) и функции эмитента в организации:
членство

Наименование группы, холдинга, концерна или ассоциации: **НП "Энергопроект"**

Год начала участия: **2010**

Роль (место) и функции эмитента в организации:
членство

Наименование группы, холдинга, концерна или ассоциации: **НП "Союз энергоаудиторов и энерго-сервисных компаний"**

Год начала участия: **2010**

Роль (место) и функции эмитента в организации:
членство

3.5. Дочерние и зависимые хозяйственные общества эмитента

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Ленэнергоспецремонт»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «ЛЭСР»**

Место нахождения

193144 Россия, Санкт-Петербург, 12 линия, В.О. 43 лит.А

ИНН: **7826704892**

ОГРН: **1027810229754**

Дочернее общество: **Да**

Зависимое общество: **Нет**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: **Преобладающие участие в уставном капитале Общества**

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: **100**

Доля обыкновенных акций лица, принадлежащих эмитенту, %: **100**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0**

Описание основного вида деятельности общества. Описание значения общества для деятельности эмитента:

Оказание услуг в области электроснабжения от получения технических условий на присоединение к электрическим сетям и выполнения проектных и строительно-монтажных работ до сдачи объекта в эксплуатацию.

ЗАО «Ленэнергоспецремонт» для оказания работ и услуг для нужд ОАО «Ленэнерго» в 2-м квартале 20101 года не привлекался.

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

ФИО	Год рождения	Доля участия лица в уставном капитале	Доля принадлежащих лицу обыкновенных

		эмитента, %	х акций эмитента, %
Лурье Александр Викторович	1963	0	0
Смольников Андрей Сергеевич	1979	0	0
Степанов Виталий Андреевич	1985	0	0
Судакова Татьяна Геннадьевна	1954	0	0
Харенко Григорий Михайлович (председатель)	1975	0	0

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Год рождения	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Лурье Александр Викторович	1963	0	0

Состав коллегиального исполнительного органа общества

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Энергоучет»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Энергоучет»**

Место нахождения

191186 Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Жукова 19

ИНН: **7803035571**

ОГРН: **1037843062950**

Дочернее общество: **Нет**

Зависимое общество: **Да**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: **Имеет более 20% голосующих акций общества**

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: **40**

Доля обыкновенных акций лица, принадлежащих эмитенту, %: **40**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0**

Описание основного вида деятельности общества. Описание значения общества для деятельности эмитента:

Производство, внедрение и ремонт средств измерения энергетических ресурсов, предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию приборов и инструментов для измерения, контроля, испытания, навигации, локации и прочих целей, проведение пусконаладочных работ.

Оказывает содействие в разработке и внедрении энергосберегающих технологий.

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

ФИО	Год рождения	Доля участия лица	Доля принадлежа
-----	--------------	-------------------	-----------------

		в уставном капитале эмитента, %	щих лицу обыкновенны х акций эмитента, %
Матросова Алла Владимировна	1959	0	0
Баранов Лев Николаевич	1967	6	6
Корнев Владимир Геннадьевич	1955	38	38
Смольников Андрей Сергеевич (председатель)	1979	0	0
Щербаков Александр Борисович	1966	16	16

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Год рождения	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежа щих лицу обыкновенны х акций эмитента, %
Корнев Владимир Геннадьевич	1955	38	38

Состав коллегиального исполнительного органа общества

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Курортэнерго"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "Курортэнерго"**

Место нахождения

197706 Россия, Санкт-Петербург, г. Сестрорецк, Коммунаров 16

ИНН: **7827007301**

ОГРН: **1027812400747**

Дочернее общество: **Да**

Зависимое общество: **Нет**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: **Преобладающие участие в уставном капитале Общества**

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: **98.13**

Доля обыкновенных акций лица, принадлежащих эмитенту, %: **99.75**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0**

Описание основного вида деятельности общества. Описание значения общества для деятельности эмитента:

Услуги по передаче электрической энергии и мощности. Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям. Текущее содержание уличного освещения.

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

ФИО	Год рождения	Доля участия лица в уставном	Доля принадлежа щих лицу
-----	-----------------	------------------------------------	--------------------------------

		капитале эмитента, %	обыкновенны х акций эмитента, %
Сорочинский Андрей Валентинович (председатель)	1975	0	0
Мамонтов Андрей Клавдиевич	1969	0	0
Харенко Григорий Михайлович	1975	0	0
Саух Максим Михайлович	1979	0	0
Пунов Виктор Валерьевич	1976	0	0
Евстратов Алексей Юрьевич	1963	0	0
Лурье Александр Викторович	1963	0	0

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Год рождения	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежа щих лицу обыкновенны х акций эмитента, %
Лурье Александр Викторович	1963	0	0

Состав коллегиального исполнительного органа общества

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Царскосельская энергетическая компания"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "ЦЭК"**

Место нахождения

196601 Россия, Санкт-Петербург, г. Пушкин, Глинки 5

ИНН: **7820015416**

ОГРН: **1027809003254**

Дочернее общество: **Да**

Зависимое общество: **Нет**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: **Преобладающие участие в уставном капитале Общества**

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: **96.95**

Доля обыкновенных акций лица, принадлежащих эмитенту, %: **98.93**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0**

Описание основного вида деятельности общества. Описание значения общества для деятельности эмитента:

Передача электроэнергии

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

ФИО	Год	Доля участия лица	Доля принадлежа
-----	-----	----------------------	--------------------

	рождения	в уставном капитале эмитента, %	щих лицу обыкновенны х акций эмитента, %
Сорочинский Андрей Валентинович (председатель)	1975	0	0
Катина Анна Юрьевна	1982	0	0
Тарноруцкая Вероника Викторовна	1959	0	0
Судакова Татьяна Геннадьевна	1954	0	0
Евстратов Алексей Юрьевич	1963	0	0
Мамонтов Андрей Клавдиевич	1969	0	0
Харенко Григорий Михайлович	1975	0	0

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Год рождения	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежа щих лицу обыкновенны х акций эмитента, %
Тарноруцкая Вероника Викторовна	1959	0	0

Состав коллегиального исполнительного органа общества

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента

3.6.1. Основные средства

На дату окончания отчетного квартала

Единица измерения: *руб.*

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальн ая (восстановите льная) стоимость	Сумма начисленной амортизации.
Здания	12 106 128 505	7 018 214 555
Сооружения	93 313 341 020	55 457 749 682
Машины и оборудование (кроме офисного)	36 549 518 652	17 075 506 494
Офисное оборудование	339 285 660	156 122 644
Транспортные средства	565 603 257	291 818 344
Производственный и хозяйственный инвентарь	76 229 402	46 242 389

Земельные участки	58 869 027	
Другие виды основных средств	893 515	27 694
Итого	143 009 869 038	80 045 681 803

Сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств:

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов. Применение установленного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта, в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Переоценки в Обществе проводились на даты 01.01.2007 и 01.01.2008.

Отчетная дата: **30.06.2011**

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной за 5 завершенных финансовых лет, предшествующих отчетному кварталу, либо за каждый заверченный финансовый год, предшествующий отчетному кварталу, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, и за отчетный квартал

Переоценка основных средств за указанный период не проводилась

Указываются сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств эмитента, и иных основных средств по усмотрению эмитента, а также сведения обо всех фактах обременения основных средств эмитента (с указанием характера обременения, момента возникновения обременения, срока его действия и иных условий по усмотрению эмитента), существующих на дату окончания последнего заверченного отчетного периода:

В 2011 году Эмитент не планирует действий, связанных с приобретением, заменой или выбытием основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов общей стоимости основных средств.

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1.1. Прибыль и убытки

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2010, 6 мес.	2011, 6 мес.
Выручка	15 895 880	18 726 654
Валовая прибыль	2 620 155	2 541 952
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток))	1 619 933	1 208 715
Рентабельность собственного капитала, %	3.26	2.31
Рентабельность активов, %	1.89	1.33
Коэффициент чистой прибыльности, %	10.19	6.45
Рентабельность продукции	16.48	13.57

(продаж), %		
Оборачиваемость капитала	0.25	0.29
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату	0	0
Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и валюты баланса	0	0

Экономический анализ прибыльности/убыточности эмитента исходя из динамики приведенных показателей. В том числе раскрывается информация о причинах, которые, по мнению органов управления эмитента, привели к убыткам/прибыли эмитента, отраженным в бухгалтерской отчетности по состоянию на момент окончания отчетного квартала в сравнении с аналогичным периодом предшествующего года (предшествующих лет):

Для расчета показателей использовалась методика, рекомендованная ФСФР России.

Увеличение выручки эмитента по итогам 1 полугодия 2011 года, в сравнении с аналогичным показателем за первое полугодие 2010 года, составило 17,8%, или 2 831 млн.руб.

При этом прирост выручки по передаче электрической энергии по итогам 6 месяцев 2011 года относительно аналогичного периода предыдущего отчетного года достиг 32,0%, или 3 616 млн. руб. Рост выручки обусловлен увеличением ставок на передачу электрической энергии (прирост среднего тарифа за 1 полугодие 2011 года по отношению к 1 полугодию 2010 года составил: по городу Санкт-Петербург – 41%; по Ленинградской области – 18%).

При этом выручка от оказания услуг по технологическому присоединению по итогам 6 месяцев 2011 г., относительно аналогичного периода предыдущего отчетного года, снизилась на 17,4% (786 млн. руб.) – в связи со снижением выручки по имущественным договорам.

Полученная эмитентом за 6 мес. 2011 г. валовая прибыль находится на уровне ниже значения показателя за 6 мес. 2010 года на 78 млн.руб. При этом чистая прибыль эмитента снизилась относительно аналогичного периода предыдущего отчетного года на 411 млн.руб., или 25,4% и составила 1 209 млн.руб.

Снижение чистой прибыли связано с тем, что прирост себестоимости эмитента как в абсолютном, так и в относительном выражении превысил увеличение выручки, при одновременном росте отрицательного сальдо прочих доходов и расходов, в результате чего прибыль до налогообложения снизилась на 445 млн. руб., или на 19,8%. Изменение начисленного налога на прибыль незначительно (всего -34 млн. руб., или -5,4%).

Показатели рентабельности характеризуют эффективность работы предприятия - производительность или отдачу финансовых ресурсов. В целом, значения показателей рентабельности собственного капитала, активов и продукции, а также коэффициента чистой прибыльности по итогам как 1 полугодия 2010 года, так и первого полугодия 2011 года являются положительными.

Динамика показателей рентабельности напрямую взаимосвязана с динамикой чистой прибыли и относительно 6 месяцев 2010 года характеризуется тенденцией снижения.

Рентабельность собственного капитала показывает величину прибыли, полученной с каждого рубля, вложенного в Общество, его собственниками.

Значение показателя рентабельности собственного капитала по итогам 6 месяцев 2011 года снизилось относительно аналогичного периода предыдущего отчетного года на 0,95 процентных пункта и достигло 2,31%. Снижение показателя рентабельности собственного капитала за 1 полугодие 2011 года по сравнению со значением показателя за 1 полугодие 2010 года обусловлено разнонаправленным изменением величин собственного капитала эмитента (рост) и его чистой прибыли (снижение). Если собственный капитал эмитента по итогам 6 месяцев текущего года увеличился на 5,4% по сравнению с 1 полугодием предыдущего отчетного года, то чистая прибыль уменьшилась на 25,4%.

Показатель рентабельности активов, отражающий прибыль, полученную с каждого рубля, вложенного в активы, по итогам работы эмитента за 6 месяцев 2011 года положителен и составляет 1,33%. Таким образом, на каждый рубль, вложенный в активы, эмитентом получено 1,33 копейки прибыли. Относительно 1 полугодия 2010 года снижение показателя составляет 0,56 процентных пункта и также обусловлено разнонаправленным изменением сумм чистой прибыли (снижение на 25,4%) и балансовой стоимости активов эмитента (рост на 5,9%).

Рентабельность продукции отражает размер полученной эмитентом с каждого рубля продаж прибыли. Снижение рентабельности продукции по итогам 1 полугодия 2011 года (на 2,91

процентных пункта) относительно аналогичного периода предыдущего отчетного года обусловлено разнонаправленным изменением выручки-нетто (рост) и прибыли от реализации эмитента (снижение). Если выручка эмитента возросла на 2 831 млн.руб. (17,8%), то снижение прибыли от реализации составило 78 млн.руб. (15,7%), а значение показателя рентабельности продукции за 6 месяцев 2011 года достигло 13,57%. Это означает, что по итогам 6 месяцев текущего года с каждого рубля продаж эмитентом получено 13,57 копеек прибыли против 16,48 копеек по итогам 6 месяцев предыдущего отчетного года. Данный факт также связан с тем, что темп роста затрат эмитента, относительно 1 полугодия 2010 г., превышает темп роста его выручки.

Значение коэффициента чистой прибыльности эмитента, отражающего соотношение чистой прибыли и выручки по итогам соответствующих отчетных периодов, в 1 полугодии 2011 года достигло 6,45%, что ниже значения показателя за 6 месяцев 2010 года на 3,74 процентных пункта. Снижение коэффициента чистой прибыльности связано с разнонаправленным изменением выручки эмитента (рост) и его чистой прибыли (снижение).

В рассматриваемых периодах (1 полугодие 2010 г. и 2011 г.) динамика изменения показателя оборачиваемости капитала, рассчитываемого как соотношение выручки и валюты баланса эмитента за вычетом краткосрочных обязательств, характеризуется тенденцией роста. По итогам 1 полугодия 2011 года коэффициент оборачиваемости капитала увеличился по сравнению с предыдущим отчетным годом на 0,04 пункта и составил 0,29 раза. Ускорение оборачиваемости капитала обусловлено опережающим темпом роста выручки эмитента (рост в 1,18 раза) относительно темпа роста его капитала (рост в 1,02 раза) и может быть расценено положительно с позиции оценки его финансового состояния.

В целом, по итогам деятельности эмитента за 6 месяцев 2011 года относительно 1 полугодия 2010 года показатели рентабельности снизились, что обусловлено ухудшением его финансового результата в отчетном периоде по сравнению с 6 месяцами предыдущего года.

Соответственно, в современных условиях свою актуальность сохраняет дальнейшее повышение эффективности финансово-хозяйственной деятельности эмитента и проведение его менеджментом грамотной политики, нацеленной на достижение положительных результатов по итогам операционной деятельности. Данная политика, в частности, предполагает:

- ? Реализацию программы по снижению издержек;
- ? Вывод из состава эмитента непрофильных активов;
- ? Проведение экономически обоснованной тарифной политики;
- ? Выполнение принятых обязательств по технологическому присоединению абонентов и, как следствие, получение выручки от данного вида деятельности.

Необходимо отметить изменение полезного отпуска электроэнергии относительно плановых величин первого квартала 2011 года, увеличение от плановой величины полезного отпуска составляет 35,68 млн. кВт.ч. или 0,52 %. Полезный отпуск электроэнергии во 2 квартале 2011 года составил 6 815,6 млн. кВт.ч., что на 142,6 млн. кВт.ч. или 2,14% выше аналогичного периода 2010 года. Незначительное отклонение от прогнозной величины 2 квартала 2011 года в 0,52 % объясняется динамикой увеличения потребления электроэнергии конечными потребителями относительно заявленных объемов со стороны сбытовых компаний, поставщиков электроэнергии для данных потребителей.

Выручка от основного вида деятельности за истекший период составила 6 639,5 млн. руб. (без НДС), что ниже плановой величины на 710 млн. руб. или -9,6%. Изменение выручки обусловлено следующими причинами:

- изменение структуры потребления по уровням напряжения,
- пересмотр тарифов по Санкт-Петербургу и Ленинградской области во 2 квартале 2011г.,
- увеличением стоимости нагрузочных потерь, учтенных в ценах на ОРЭ.

Во 2 квартале отчетного года объем потерь электроэнергии в собственных сетях ОАО «Ленэнерго» составил 504,2 млн. кВт.ч, что выше плановой величины на 13,8 млн. кВт/ч или 2,8%. При этом фактический процент потерь относительно отпуска электроэнергии в сеть составил – 6,74 %, что на 0,12% выше плановой величины. Затраты на компенсацию потерь электроэнергии во 2 квартале 2011 года составили 736,1 млн. руб. (без НДС), что ниже запланированной величины на 111,3 млн. руб. или 13%. Снижение затрат обусловлено снижением объема потерь относительно плановой величины, а также снижением фактически сложившейся нерегулируемой цены на покупку электроэнергии для компенсации потерь.

Мнения органов управления эмитента относительно представленного анализа прибыльности и убыточности совпадают.

4.1.2. Факторы, оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) эмитента от основной

деятельности

В отчетном периоде (1 полугодие 2011 г.) имело место увеличение объема выручки эмитента от основной деятельности относительно полученной по итогам 1 полугодия 2010 года более чем на 10%, составившее 17,9%, или 2 831 млн.руб. в абсолютном выражении. При этом прирост выручки по передаче электрической энергии составил 32,0%, 3 616 млн.руб., в то время как выручка от оказания услуг по технологическому присоединению снизилась на 17,4%, или 786 млн.руб. Причины изменений описаны в разделе 4.1.1 настоящего отчета.

По мнению органов управления эмитента на изменение размера выручки и прибыли эмитента от основной деятельности как в первом полугодии 2010 года, так и в 1 полугодии 2011 года оказывали влияние следующие факторы:

Влияние инфляции

Изменение курсов иностранных валют

Решение государственных органов

Влияние мирового экономического и финансового кризиса

Рост дебиторской задолженности за счет задержек потребителей тепло- и электроэнергии, финансируемых за счет государственного бюджета

Незначительное влияние инфляции и сильное воздействие решений государственных органов на величину выручки, связаны с деятельностью ОАО «Ленэнерго» в монополизированной отрасли и с государственным регулированием тарифов.

Изменение курсов иностранных валют не оказывает влияние на величину выручки, так как продукция, направляемая на экспорт в первом полугодии 2011 г. и 2010 г. у эмитента отсутствует.

Помимо традиционных факторов – постреформенного периода функционирования электроэнергетики и системы государственного регулирования тарифов, влияние на деятельность эмитента в целом и на размеры выручки от продажи услуг от основной деятельности, в частности, оказывают факторы мирового экономического и финансового кризиса, последствия которого могут привести к рецессивным процессам, в том числе и в реальном секторе российской экономики. В связи с этим потребители могут снизить инвестиционную активность и рост энергопотребления относительно докризисного уровня, что фактически и наблюдается в посткризисный период.

В условиях реализации Правительством мер, нацеленных на поддержку наметившегося оживления в экономике, есть все основания полагать, что значимость фактора влияния мирового экономического и финансового кризиса на деятельность эмитента будет снижаться и впоследствии будет полностью нивелирована.

Кроме того, изменение размера выручки относительно плановых величин, произошло по следующим причинам:

- изменение структуры потребления по уровням напряжения,*
- вступление в силу Постановления Правительства РФ от 27.12.2010 N 1172 "Об утверждении Правил оптового рынка электрической энергии и мощности и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации по вопросам организации функционирования оптового рынка электрической энергии и мощности" повлекло за собой пересмотр тарифов во 2 квартале 2011г., в т.ч. по Санкт-Петербургу и Ленинградской области,*
- неравнозначный тариф: расчеты по двухставочному тарифу не равны расчетам по одноставочному тарифу.*

По Ленинградской области на 2011 год для ОАО «Ленэнерго» установлены одноставочные и двухставочные тарифы на передачу электроэнергии не равнозначные, то есть ОАО «Ленэнерго» не возмещает собственное НВВ применяя в расчетах за оказанные услуги по передаче электроэнергии одноставочные тарифы. Во 2 квартале 2011 года ряд потребителей услуг по передаче электроэнергии в расчетах по Договорам услуг по передаче с ОАО «Ленэнерго» применяет одноставочные тарифы, в результате чего у ОАО «Ленэнерго» возникают выпадающие доходы.

В мае 2011г. были пересмотрены тарифы по Санкт-Петербургу и Ленинградской области, что привело к снижению НВВ ОАО «Ленэнерго».

Мнения органов управления эмитента относительно представленных факторов совпадают.

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2010, 6 мес.	2011, 6 мес.
Собственные оборотные средства	-18 999 987	-28 272 504
Индекс постоянного актива	1.406	1.562
Коэффициент текущей ликвидности	0.71	0.337
Коэффициент быстрой ликвидности	0.627	0.308
Коэффициент автономии собственных средств	0.581	0.578

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

Для расчета показателей использовалась методика, рекомендованная ФСФР России.

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности

Показатель «Собственные оборотные средства» эмитента как по итогам 6 месяцев 2011 года, так и 6 месяцев 2010 года отрицателен. Это обусловлено тем, что эмитент является предприятием, относящимся к капиталоемкой отрасли, поэтому структура пассивов его баланса характеризуется большим объемом заемных средств, а в структуре актива преобладают внеоборотные активы. При этом в пассиве баланса значительную долю также занимает сумма привлеченных средств в виде авансов по технологическому присоединению, тесно связанных с исполнением инвестиционной программы.

По итогам 1 полугодия 2011 года отрицательная величина собственных оборотных средств эмитента увеличилась относительно уровня аналогичного периода предыдущего отчетного года в 1,5 раза (на 9 273 млн. руб.) и достигла «-28 272 млн. руб.».

На увеличение отрицательного значения показателя влияние оказал существенный рост удельного веса внеоборотных активов (с 80,3% до 89,0%) и их суммы в абсолютном выражении, поскольку за период с 30 июня 2010 года по 30 июня 2011 года имело место увеличение суммы основных средств, а также размера средств в незавершенном строительстве, что связано с реализацией эмитентом его инвестиционной программы.

Кроме того, возросла сумма долгосрочных финансовых вложений в связи с приобретением пакетов акций ЗАО «Курортэнерго» и ЗАО «Царскосельская энергетическая компания».

Также, по состоянию на 30.06.2011 г., в связи с изменениями, внесенными в нормативно-правовую базу по бухгалтерскому учету приказом Министерства Финансов РФ №186н от 24.12.2010г., на балансе эмитента отражены прочие внеоборотные активы в сумме 752 млн. руб., расходы по которым относятся к будущим отчетным периодам.

При этом прирост собственного капитала по итогам 6 месяцев 2011 года относительно 1 полугодия 2010 года как в абсолютном (+2 846 млн. руб.), так и в относительном выражении (+5,7%) оказался ниже прироста суммы внеоборотных активов эмитента, составившего 11 977 млн. руб., или 17,4%, соответственно.

Значение индекса постоянного актива как в 1 полугодии 2010, так и 2011 года превышает единицу, то есть находится на уровне, превышающем традиционно принимаемое в качестве допустимого для подобного рода показателей значение. При этом на конец 1 полугодия 2011 года значение индекса постоянного актива увеличилось на 0,156 пункта относительно 6 месяцев 2010 года и составило 1,562. Таким образом, собственные средства составляют величину, недостаточную для покрытия внеоборотных активов и долгосрочной дебиторской задолженности.

Ликвидность баланса эмитента в рассматриваемых периодах также не является абсолютной и выполняется только в части превышения величины быстро реализуемых активов (дебиторская задолженность до 12 месяцев) над краткосрочными пассивами (займы и кредиты, задолженность участниками (учредителям) по выплате доходов, прочие краткосрочные

обязательства). Выполнение данного условия свидетельствует о платежеспособности предприятия на ближайшее время.

Коэффициенты ликвидности характеризуют способность предприятия удовлетворять требования по краткосрочным обязательствам.

Коэффициент текущей ликвидности характеризует общую обеспеченность предприятия оборотными средствами (за вычетом долгосрочной дебиторской задолженности) для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных (текущих) обязательств.

Коэффициент быстрой ликвидности отражает ту долю текущих обязательств, которая может быть покрыта наиболее ликвидной частью оборотных средств (оборотные активы за вычетом запасов, НДС по приобретенным ценностям и долгосрочной дебиторской задолженности).

В первом полугодии 2011 года произошло снижение способности эмитента рассчитываться по текущим обязательствам по отношению к 6 месяцам 2010 года. Как коэффициент текущей, так и коэффициент быстрой ликвидности по итогам 6 месяцев 2011 года снизились относительно аналогичного периода предыдущего отчетного года – на 0,373 и 0,319 пункта и составили 0,337 и 0,308, соответственно.

В целом, снижение коэффициентов ликвидности по итогам 6 месяцев 2011 года относительно аналогичного периода предыдущего отчетного года обусловлено ростом краткосрочных обязательств эмитента (на 3 774 млн.руб., или 17,0%) при одновременном снижении суммы его оборотных активов (на 6 911 млн.руб., или 41,0%).

В числе основных факторов, оказавших понижающее влияние на коэффициенты ликвидности, могут быть выделены:

- проведение эмитентом работы по снижению уровня дебиторской задолженности, а именно, - усиление контроля за выдаваемыми авансами, что привело к существенному снижению суммы выданных авансов относительно 30.06.2010 г.;
- значительное снижение суммы наиболее ликвидных активов (денежных средств, использованных для целей финансирования деятельности эмитента);
- перевод в соответствии с нормами бухгалтерского учета в состав краткосрочной задолженности по облигационным займам серий 02 и 03, поскольку до их погашения остается менее года.

Кроме того, основное негативное влияние на показатели ликвидности эмитента как в 1 полугодии 2010 г., так и 1 полугодии 2011 года оказывает большая сумма задолженности по авансам, полученным от абонентов по договорам на технологическое присоединение, что связано со спецификой деятельности эмитента. При этом большая часть указанной задолженности (94,4% по состоянию на 30.06.2011 г. и 100,0% - на 30.06.2010 г.) является краткосрочной и составляет основную часть краткосрочной кредиторской задолженности эмитента.

В большинстве случаев оплата за услуги по присоединению к сетям ОАО «Ленэнерго» - это авансы, которые платятся на стадии заключения договора на присоединение. Они напрямую связаны с осуществлением эмитентом долгосрочной инвестиционной программы. Указанные обязательства не требуют обеспеченности текущими активами, т.к. являются источниками для формирования внеоборотных активов эмитента и погашаются при оказании услуг по технологическому присоединению.

Улучшение показателей ликвидности эмитента может быть достигнуто за счет снижения суммы авансов полученных путем выполнения ОАО «Ленэнерго» своих обязательств перед абонентами, т.е. увеличения выручки от оказания услуг по технологическому присоединению. В результате показатели ликвидности будут скорректированы в сторону повышения.

Кроме того, в целом, в структуре обязательств эмитента как на 30.06.2010 г., так и на 30.06.2011 г. преобладают краткосрочные, доля которых в их общей сумме составила 61,8% и 68,1%, соответственно, что также оказывает понижающее влияние на коэффициенты ликвидности эмитента и не является фактором, способствующим обеспечению его финансовой устойчивости. Рост доли краткосрочных обязательств обусловлен переводом в их состав задолженности по облигационным займам в размере 6 000 млн. руб., на 30.06.2010 г. учитывавшейся в составе долгосрочной.

Значение коэффициента автономии собственных средств по итогам первого полугодия 2010 и 2011 годов находится на уровне не ниже рекомендуемого (0,5). При этом относительно 6 месяцев предыдущего отчетного года имеет место незначительное снижение значения данного показателя – всего на 0,003 пункта, и по итогам 1 полугодия 2010 года его величина составила 0,578. Снижение уровня финансовой независимости эмитента от кредиторов связано с опережающим ростом величины его совокупных обязательств на 30.06.2011 года относительно аналогичного периода 2010 года (в 1,14 раза) по сравнению с ростом суммы капитала и резервов (рост в 1,06 раза).

Мнения органов управления эмитента относительно представленного анализа совпадают.

4.3. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

4.3.1. Размер и структура капитала и оборотных средств эмитента

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2011, 6 мес.
Размер уставного капитала	1 019 286
Общая стоимость акций (долей) эмитента, выкупленных эмитентом для последующей перепродажи (передачи)	0
Процент акций (долей), выкупленных эмитентом для последующей перепродажи (передачи), от размещенных акций (уставного капитала) эмитента	0
Размер резервного капитала эмитента, формируемого за счет отчислений из прибыли эмитента	152 893
Размер добавочного капитала эмитента, отражающий прирост стоимости активов, выявляемый по результатам переоценки, а также сумму разницы между продажной ценой (ценой размещения) и номинальной стоимостью акций (долей) общества за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей номинальную стоимость	40 460 712
Размер нераспределенной чистой прибыли эмитента	1 208 715
Общая сумма капитала эмитента	52 419 922

Размер уставного капитала, приведенный в настоящем пункте, соответствует учредительным документам эмитента

Структура и размер оборотных средств эмитента в соответствии с бухгалтерской отчетностью эмитента

Наименование показателя	2011, 6 мес.
ИТОГО Оборотные активы	9 959 522

Запасы, тыс.руб.	
К оборотным средствам, %	604 204
в т.ч.	6.1
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	604 204
К оборотным средствам, %	6.1
животные на выращивании и откорме	0.2
К оборотным средствам, %	0
затраты в незавершенном производстве	0
К оборотным средствам, %	0
готовая продукция и товары для перепродажи	0
К оборотным средствам, %	0
товары отгруженные	0
К оборотным средствам, %	0
расходы будущих периодов	0
К оборотным средствам, %	0
прочие запасы и затраты	0
К оборотным средствам, %	0
НДС по приобретенным ценностям, тыс.руб.	158 592
К оборотным средствам, %	1.6
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), тыс.руб.	1 183 076
к оборотным средствам,%	11.9
в том числе покупатели и заказчики:	0
к оборотным средствам,%	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), тыс.руб.	7 475 401
К оборотным средствам, %	75.1
в том числе покупатели и заказчики:	1 232 928
К оборотным средствам, %	12.4
Краткосрочные финансовые вложения, тыс.руб.	0
К оборотным средствам, %	0
Денежные средства, тыс.руб.	538 248
К оборотным средствам, %	5.4
Прочие оборотные активы, тыс.руб.	0
К оборотным средствам, %	0

Источники финансирования оборотных средств эмитента (собственные источники, займы, кредиты):

Источниками финансирования оборотных средств ОАО «Ленэнерго» являются собственные средства эмитента и привлеченные ресурсы в виде банковских кредитов.

В целом, в структуре оборотных средств эмитента как на 30 июня 2010 г., так и по состоянию на 30.06.2011 г. основной удельный вес приходится на дебиторскую задолженность. Доля совокупной (долгосрочной и краткосрочной) дебиторской задолженности в оборотных активах эмитента составляет:

- по состоянию на 30.06.2010 г. - 77,6%;

- по состоянию на 30.06.2011 г. – 86,9%, соответственно.

Управление дебиторской задолженностью эмитента, как основной составляющей оборотных средств, предполагает контроль за оборачиваемостью средств в расчетах. Проведение эмитентом работы по снижению уровня дебиторской задолженности, а именно – по усилению контроля за выдаваемыми авансами, привело к снижению суммы выданных авансов по итогам 1 полугодия 2011 года относительно аналогичного периода предыдущего отчетного года.

Доля краткосрочной дебиторской задолженности в составе оборотных средств по итогам 1 полугодия 2011 г. составила 75,1%, в то время как на долгосрочную дебиторскую задолженность приходится 11,9% оборотных средств, что превышает удельные веса показателей на 30.06.2010 года. Рост удельного веса дебиторской задолженности произошел в условиях уменьшения общей величины оборотных активов эмитента, при том, что абсолютном выражении сумма дебиторской задолженности также снизилась. При этом снижение оборотных активов произошло, как в абсолютном, так и в относительном выражении, на большую величину, по сравнению со снижением дебиторской задолженности. Если величина оборотных активов сократилась на 6 911 млн. руб. (или 41,0%), то совокупная дебиторская задолженность эмитента уменьшилась на 4 439 млн.руб. (или 33,9% в относительном выражении).

В целом, снижение величины оборотных активов на 30.06.2011 г. относительно 30.06.2010 г. произошло за счет уменьшения всех их составляющих (запасов, НДС по приобретенным ценностям, дебиторской задолженности, краткосрочных финансовых вложений, денежных средств). При этом наиболее существенное снижение в абсолютном выражении имеет место по сумме дебиторской задолженности, денежных средств и запасов.

Денежные средства ОАО «Ленэнерго» относительно 30 июня 2010 года уменьшились в 3,6 раза и на 30.06.2010 г. составила 538 млн. руб. Денежные средства использованы для финансирования деятельности эмитента.

Величина запасов эмитента за период с 30.06.2010 по 30.06.2011 г. уменьшилась на 943 млн. руб. (60,9%) и достигла 6,1% оборотных средств, что на 3,1 процентных пункта ниже уровня 1 полугодия предыдущего отчетного года. Снижение запасов преимущественно обусловлено снижением расходов будущих периодов. По состоянию на 30.06.2011 г. величина расходов будущих периодов равна 0 - в связи с изменениями законодательства, внесенными Приказом Минфина России от 24.12.2010 N 186н в ряд нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств, оценка вероятности их появления:

На изменение политики финансирования оборотных средств эмитента могут повлиять следующие факторы:

- Увеличение рентабельности продукции и, соответственно, массы полученной прибыли. В этом случае часть полученной прибыли будет направлена на пополнение собственных оборотных средств до достижения уровня ликвидности, задаваемого в виде целевых показателей. Вероятность появления данного фактора, по мнению эмитента, средняя.

- Ужесточение требований кредиторов. В этом случае эмитент будет вынужден погашать кредиторскую задолженность за счет привлечения платных заемных средств, замещая кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками ссудной задолженностью перед банками и кредитными организациями. Вероятность появления данного фактора, по мнению эмитента, средняя.

Политика эмитента по финансированию оборотных средств, а также факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств, и оценка вероятности их появления:

Политика эмитента по финансированию оборотных средств:

В части привлечения заемных ресурсов эмитент успешно сотрудничает с рядом крупных банков Санкт-Петербурга. Главными критериями выбора банков для кредитования ОАО «Ленэнерго» являются: стоимость ресурсов, оперативность получения денежных средств, возможность досрочного погашения кредитов.

Факторы, которые могут повлечь изменение в политике финансирования оборотных средств, оценка вероятности их появления:

На изменение политики финансирования оборотных средств эмитента могут повлиять следующие факторы:

- Увеличение рентабельности продукции и, соответственно, массы полученной прибыли. В этом случае часть полученной прибыли будет направлена на пополнение собственных оборотных средств до достижения уровня ликвидности, задаваемого в виде целевых показателей. Вероятность появления данного фактора, по мнению эмитента, средняя.

- Ужесточение требований кредиторов. В этом случае эмитент будет вынужден погашать кредиторскую задолженность за счет привлечения платных заемных средств, замещая кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками ссудной задолженностью перед банками и кредитными организациями. Вероятность появления данного фактора, по мнению эмитента, средняя.

Размер и структура капитала

В соответствии с Уставом ОАО «Ленэнерго», как на 30.06.2010 г., так и по состоянию на 30.06.2011 г. размер Уставного капитала эмитента составляет 1 019 285 990 (Один миллиард девятнадцать миллионов двести восемьдесят пять тысяч девятьсот девяносто) рублей и 04 копейки.

Уставный капитал эмитента состоит из номинальной стоимости акций эмитента, приобретенных акционерами и разделен на 1 019 285 990 и 4/100 штук акций.

Разбивка Уставного капитала по категориям акций следующая:

- Обыкновенные акции:

количество (штук): 926 021 679,04 (девятьсот двадцать шесть миллионов двадцать одна тысяча шестьсот семьдесят девять), 04 сотых штуки

доля в уставном капитале: 90,85006446%

- Привилегированные акции типа А:

количество (штук): 93 264 311 (девяносто три миллиона двести шестьдесят четыре тысячи триста одиннадцать) штук

доля в уставном капитале: 9,14996496714%

Форма ценных бумаг – именные бездокументарные.

По итогам деятельности эмитента за период с 30.06.2010 г. по 30.06.2011 г. размер уставного капитала эмитента не изменился.

Величина уставного капитала эмитента соответствует его Уставу.

Согласно положениям п.п. 8.1. и 8.2. статьи 8 «Фонды Общества» Устава эмитента «Общество создает Резервный фонд в размере 15 (пятнадцати) процентов от уставного капитала Общества. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный фонд Общества составляет не менее 5 (пяти) процентов от чистой прибыли Общества до достижения резервным фондом установленного размера. Резервный фонд Общества предназначен для покрытия убытков Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд Общества не может быть использован для иных целей».

Резервный капитал формируется за счет отчислений от чистой прибыли эмитента и на 30 июня 2011 года полностью сформирован. Изменения в размере резервного капитала за период с 30 июня 2010 г. по 30 июня 2011 г. отсутствуют. Средства сформированного резервного фонда в указанном периоде не использовались.

В целом, рост величины капитала эмитента на 30.06.2011 г. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года преимущественно обусловлен увеличением совокупного финансового результата прошлых лет.

*В разделе III бухгалтерских балансов эмитента на конец соответствующих отчетных периодов также отражены суммы нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) прошлых лет. В совокупности величина нераспределенной прибыли прошлых лет составляет по состоянию:

на 30.06.2011 г. – 9 578 316 тыс. руб.

4.3.2. Финансовые вложения эмитента

На дату окончания отчетного квартала

Перечень финансовых вложений эмитента, которые составляют 10 и более процентов всех его финансовых вложений на дату окончания отчетного периода

Вложения в эмиссионные ценные бумаги

Вид ценных бумаг: **акции**

Полное фирменное наименование эмитента: **Закрытое акционерное общество "Курортэнерго"**

Сокращенное фирменное наименование эмитента: **ЗАО "Курортэнерго"**

Место нахождения эмитента: **197706, Санкт-Петербург, г. Сестрорецк, ул. Коммунаров, д.16**

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
10.02.2004	1-03-02030-D	ФКЦБ России
29.05.2001	2-03-02030-D	ФКЦБ России

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **1 759**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **517 140 000**

Валюта: **RUR**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, руб.: **517 140 000**

Сумма, выплачиваемая в качестве дивиденда по каждой привилегированной акции типа А, по итогам финансового года, устанавливается в размере 10 (Десяти) процентов от номинальной стоимости одной привилегированных акций типа А. дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 20010 года не выплачивались.

Вид ценных бумаг: **акции**

Полное фирменное наименование эмитента: **Закрытое акционерное общество "Царскосельская энергетическая компания"**

Сокращенное фирменное наименование эмитента: **ЗАО "ЦЭК"**

Место нахождения эмитента: **196601, Россия, г. Санкт-Петербург, г. Пушкин, ул. Глиники, д. 5**

Дата государственной регистрации выпуска (выпусков)	Регистрационный номер	Регистрирующий орган
29.10.2004	1-02-15777-J	ФКЦБ России
29.10.2004		

Количество ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **8 501**

Общая номинальная стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента: **372 312 640**

Валюта: **RUR**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг, находящихся в собственности эмитента, руб.: **372 312 640**

Акционеры, владельцы привилегированных акций имеют право на получение дивидендов. Размер дивидендов рассчитывается путем деления суммы, равной 1% чистой прибыли за последний финансовый год на число равное 25% от общего количества акций Общества. Дивиденды по обыкновенным акциям по результатам 6 месяцев 2010 года по обыкновенным акциям были начислены в размере 1 107 рублей 28 копеек на одну обыкновенную акцию, по привилегированным акциям в размере 169 рублей 18 копеек на одну привилегированную акцию. По результатам 2010 года было принято решение не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям Общества.

А также принято решение выплатить дивиденды по привилегированным акциям Общества по результатам 2010 года в размере 192,6354927 рублей на одну привилегированную акцию Общества в денежной форме в течение 60 дней со дня принятия решения об их выплате.

Вложения в неэмиссионные ценные бумаги

Иные финансовые вложения

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:

Информация об убытках предоставляется в оценке эмитента по финансовым вложениям, отраженным в бухгалтерской отчетности эмитента за период с начала отчетного года до даты окончания последнего отчетного квартала

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми эмитент произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте ежеквартального отчета:

4.3.3. Нематериальные активы эмитента

На дату окончания отчетного квартала

Единица измерения: *руб.*

Наименование группы объектов нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Сумма начисленной амортизации
Квартиры	173 180	
Электронный архив	202 823 164	82 622 519
ИТОГО	202 996 344	82 622 519

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми эмитент представляет информацию о своих нематериальных активах.:

Нематериальные активы учитывались и при их дальнейшем появлении будут учитываться Эмитентом в соответствии с действующим законодательством, в частности, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов ПБУ 14/2000 «Учет нематериальных активов», введенного приказом Минфина РФ 16.10.2000 г. № 91н.

4.4. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

Во 2 квартале 2011 года продолжалась опытная эксплуатация образцов двух модификаций длинно-искровых разрядников модульного типа РДИМ-10-1,5 и РДИМ-10-0,4 (изготовленных «НПО «Стример»), предназначенных для защиты от грозовых перенапряжений воздушных распределительных сетей напряжением 6-10 кВ. Разрядники установлены в районе с наиболее интенсивной грозовой деятельностью:

- разрядники типа РДИМ-10-1,5 в количестве 21 шт. на фидере 329-05 Тихвинских электрических сетей;*
- разрядники типа РДИМ-10-0,4 на фидере 329-03 (опоры №2-12) и фидере 329-04 (опоры №2-12) Тихвинских электрических сетей.*

Во 2 квартале 2011 года после опытной эксплуатации введена в эксплуатацию защита ДЗЛ ВЛ-110 кВ Мурунская-5 с новыми устройствами передачи сигналов (УПС) по ВОЛС.

Во 2 квартале 2011 года затрат на осуществление научно-технической деятельности не было.

Во 2 квартале 2011 года создание и получение интеллектуальной собственности (патентов, товарных знаков и знаков обслуживания) не производилось.

В ОАО «Ленэнерго» имеются следующие патенты и товарные знаки:

- 1. Патент Российской Федерации на изобретение № 2124256 «Агрегат для укладки оптоволоконного кабеля на провод воздушной линии электропередач» действует с 4 января 1996 года в течение 20 лет – срок не истек.*
- 2. Патент Российской Федерации № 4581 на промышленный образец «Машина намоточная» действует с 04.01.1996 года в течение 10 лет. Срок действия Патента истек, оригинал и копия Патента в ОАО «Ленэнерго» отсутствует, промышленный образец «Машина намоточная» в ОАО «Ленэнерго» отсутствует, считаю не целесообразно продление срока действия данного Патента.*

4.5. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Основной задачей деятельности ОАО «Ленэнерго» является обеспечение надежного электроснабжения всех групп потребителей города Санкт-Петербург и Ленинградской области в границах собственной ответственности.

ОАО «Ленэнерго» является крупнейшим энергетическим предприятием региона. От степени эффективности его работы напрямую зависит стабильное развитие целого ряда жизненно важных для Санкт-Петербурга и Ленинградской области отраслей народного хозяйства.

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 27.12.2010 N 1173 "О порядке согласования передачи объектов электросетевого хозяйства, входящих в единую национальную (общероссийскую) электрическую сеть, в аренду территориальным сетевым организациям" Минэнерго России согласован Перечень объектов ЕНЭС, передаваемых в аренду ОАО «Ленэнерго» до 31 декабря 2011г.

В целом ОАО «Ленэнерго» оценивает результаты своей деятельности как соответствующие современным тенденциям отрасли, в которой оно осуществляет свою хозяйственную деятельность.

4.5.1. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Факторы и условия, влияющие на деятельность эмитента и результаты такой деятельности.

Основные факторы – это общая тенденция развития рынка предоставляемых ОАО «Ленэнерго» услуг и рынка оптовой торговли в Санкт-Петербурге и Ленинградской области.

К факторам и условиям, влияющим на деятельность Эмитента, относятся:

- рост энергопотребления в месте базирования Эмитента;*
- повышение платежной дисциплины потребителей тепло- и электроэнергии;*
- сокращение уровня перекрестного субсидирования;*
- старение основного оборудования Эмитента, недостаток инвестиционных ресурсов на поддержание передающих мощностей;*
- увеличение количества энергосбытовых компаний – субъектов ОРЭ.*

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий.

В дальнейшем будут оказывать существенное влияние факты:

- рост энергопотребления в месте базирования Эмитента;*
- повышение платежной дисциплины потребителей электроэнергии;*
- старение основного оборудования Эмитента, недостаток инвестиционных ресурсов на поддержание передающих мощностей;*
- увеличение количества энергосбытовых компаний – субъектов ОРЭ.*

Действия, предпринимаемые эмитентом, и действия, которые эмитент планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий.

Проведение эффективной инвестиционной политики, как в области модернизации изношенного электрооборудования, так и в области развития электротехнического комплекса и ввода новых мощностей.

Наращивание объемов передачи электроэнергии за счет присоединения новых потребителей к

собственным сетям и приобретения электросетевого оборудования у мелких смежных сетевых организаций.

Способы, применяемые эмитентом, и способы, которые эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента.

- управление качеством продукции и услуг ОАО «Ленэнерго» для обеспечения конкурентоспособности;
- усиление финансового контроля и введение программы по снижению издержек;
- управление рисками, связанными с основной деятельностью компании;
- снижение потерь электроэнергии;
- страхование имущественных рисков, рисков гражданской ответственности и т.п.;
- проведение эффективной ценовой политики;
- увеличение надежности электроснабжения потребителей;
- увеличение пропускной способности электрических сетей за счет модернизации электросетевого комплекса.

4.5.2. Конкуренты эмитента

Ситуация в сегменте сетевых организаций отрасли электроэнергетики определяется следующими характеристиками.

В настоящее время существует три уровня сетевых компаний, которые сформировались по технологическому и административно-территориальному признакам:

1 уровень: Федеральная сетевая компания, в собственности которой находятся сети 220 кВ и выше. Данная компания осуществляет свою деятельность на территории всей Российской Федерации, имея филиалы во всех регионах РФ.

2 уровень: Региональные распределительные сетевые организации, сформировавшиеся после реформирования АО-энерго. Данные организации имеют в собственности сети напряжением 110-0,4 кВ и оказывают услуги по передаче на территории субъекта Российской Федерации, в котором они расположены.

3 уровень. Территориальные сетевые организации (ТСО), которые имеют в своей собственности преимущественно сети 0,4-10 кВ. Данные организации образовались в большинстве случаев на базе оптовых предприятий-перепродавцов, созданных как муниципальные предприятия и обслуживавших потребителей одного муниципального образования. В настоящее время, в результате процессов реформирования произошло объединение части данных предприятий, в результате часть работающих в настоящее время местных сетевых организаций обслуживают потребителей нескольких муниципальных образований, а некоторые и потребителей, находящихся на территории всего субъекта Российской Федерации.

ОАО «Ленэнерго» является региональной распределительной сетевой компанией. ОАО «Ленэнерго» осуществляет деятельность на территории двух субъектов Федерации с раздельным регулированием – г. Санкт-Петербург и Ленинградской области, на территории каждого Субъекта РФ установлены свои тарифы на передачу электроэнергии.

При существующем положении конкуренция между сетевыми компаниями в регионе практически отсутствует. Конкуренция между сетевыми компаниями возможна, если несколько сетевых организаций в регионе владеют сетями одного и того же уровня напряжения и потребитель может выбирать по каким сетям «потреблять» электроэнергию. В настоящее время в собственности региональных и местных сетевых организаций находятся сети напряжением 0,4-10 кВ.

Перечень факторов конкурентоспособности эмитента с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг).

Общество осуществляет деятельность в отрасли естественной монополии, вероятность конкуренции в дальнейшем существует, но осуществляться она будет не рыночными методами, а зависеть от политических решений.

Существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности эмитента, и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия.

Существенным фактором, который способствует улучшению результатов деятельности Эмитента, может быть увеличение тарифов на передачу электроэнергии темпами, опережающими рост инфляции. Данное событие оценивается ОАО «Ленэнерго» как

маловероятное.

Необходимо отметить, что тарифы на услуги на 2011 год для ОАО «Ленэнерго» сформированы по «котловому» методу. «Держателем котла» на территории Санкт-Петербурга и Ленинградской области является ОАО «Ленэнерго». Однако то, что компания выступает в 2011 году «держателем котла» - является политическим решением и не дает ей особых преимуществ.

V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

Полное описание структуры органов управления эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

Структура органов управления ОАО «Ленэнерго» включает (в соответствии со ст. 9.1 Устава ОАО «Ленэнерго») (далее - Общества):

- *Общее собрание акционеров (далее – Общее собрание);*
- *Совет директоров Общества (далее – Совет директоров);*
- *Правление Общества (далее – Правление);*
- *Генеральный директор Общества (далее – Генеральный директор).*

К компетенции Общего собрания акционеров эмитента в соответствии с его Уставом относятся следующие вопросы (ст. 10.2 Устава Общества):

- 1) внесение изменений и дополнений в настоящий Устав или утверждение Устава, за исключением случаев, установленных Федеральным законом «Об акционерных обществах», и вопросов, касающихся создания, реорганизации, ликвидации и деятельности филиалов и представительств;*
- 2) реорганизация Общества;*
- 3) ликвидация Общества, назначение ликвидационной комиссии и утверждение промежуточного и окончательного ликвидационных балансов;*
- 4) избрание членов Совета директоров и досрочное прекращение их полномочий;*
- 5) определение количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций и прав, предоставляемых этими акциями;*
- 6) увеличение уставного капитала Общества путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций;*
- 7) уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций, путем приобретения Обществом части акций в целях сокращения их общего количества, а также путем погашения приобретенных или выкупленных Обществом акций;*
- 8) избрание членов Ревизионной комиссии и досрочное прекращение их полномочий;*
- 9) утверждение Аудитора Общества;*
- 10) определение порядка ведения Общего собрания;*
- 11) утверждение годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и об убытках (счетов прибылей и убытков) Общества, а также распределение прибыли, в том числе выплата (объявление) дивидендов, за исключением прибыли, распределенной в качестве дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и убытков Общества по результатам финансового года;*
- 12) выплата (объявление) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года;*
- 13) дробление и консолидация акций Общества;*
- 14) принятие решения о размещении Обществом облигаций, конвертируемых в акции, и иных эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции;*
- 15) принятие решений об одобрении сделок в случаях, предусмотренных статьей 83 Федерального закона «Об акционерных обществах»;*
- 16) принятие решений об одобрении крупных сделок в случаях, предусмотренных статьей 79 Федерального закона «Об акционерных обществах»;*
- 17) принятие решения об участии в финансово-промышленных группах, ассоциациях иных объединениях коммерческих организаций;*

- 18) утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность органов Общества;
- 19) принятие решения о выплате членам Ревизионной комиссии вознаграждений и (или) компенсаций;
- 20) принятие решения о выплате членам Совета директоров вознаграждений и (или) компенсаций;
- 21) решение иных вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах».

В соответствии со ст. 15.1 Устава ОАО «Ленэнерго» в компетенцию Совета директоров Общества входит решение вопросов общего руководства деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных Уставом и Федеральным законом "Об акционерных обществах" к компетенции общего собрания.

К компетенции Совета директоров относятся следующие вопросы:

- 1) определение приоритетных направлений деятельности и стратегии развития Общества;
- 2) созыв годового и внеочередного Общих собраний, за исключением случаев, предусмотренных пунктом 14.6. статьи 14 настоящего Устава, а также объявление даты проведения нового Общего собрания взамен несостоявшегося по причине отсутствия кворума;
- 3) утверждение повестки дня Общего собрания;
- 4) определение даты составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, утверждение сметы затрат на проведение Общего собрания акционеров Общества и решение других вопросов, связанных с подготовкой и проведением Общего собрания акционеров Общества;
- 5) избрание секретаря Общего собрания;
- 6) вынесение на решение Общего собрания акционеров вопросов, предусмотренных подпунктами 2, 5, 7, 13-20 пункта 10.2. статьи 10 настоящего Устава, а также уменьшение уставного капитала Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций;
- 7) размещение Обществом облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
- 8) утверждение решения о выпуске ценных бумаг, проспекта ценных бумаг и отчета об итогах выпуска ценных бумаг, утверждение отчетов об итогах приобретения акций у акционеров Общества и отчетов об итогах выкупа акций у акционеров Общества, отчетов об итогах погашения акций, отчетов об итогах предъявления акционерами Общества требований о выкупе принадлежащих им акций;
- 9) определение цены (денежной оценки) имущества, цены размещения и выкупа эмиссионных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах», а также при решении вопросов, указанных в подпунктах 22, 35 пункта 15.1. настоящего Устава;
- 10) приобретение размещенных Обществом акций, облигаций и иных ценных бумаг в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
- 11) отчуждение (реализация) акций Общества, поступивших в распоряжение Общества в результате их приобретения или выкупа у акционеров Общества, а также в иных случаях предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»;
- 12) рекомендации Общему собранию по размеру выплачиваемых членам Ревизионной комиссии вознаграждений и компенсаций и определение размера оплаты услуг Аудитора Общества;
- 13) рекомендации по размеру дивиденда по акциям и порядку его выплаты;
- 14) использование Резервного и иных фондов Общества, утверждение внутренних документов Общества, определяющих порядок формирования и использования фондов Общества; утверждение смет использования средств фондов специального назначения Общества и рассмотрение итогов выполнения смет использования средств фондов специального назначения Общества;
- 15) утверждение внутренних документов Общества, за исключением внутренних документов, утверждение которых отнесено к компетенции Общего собрания, а также иных исполнительных органов Общества;
- 16) О рассмотрении инвестиционной программы, в том числе изменений в нее;
- 17) утверждение бизнес-плана (скорректированного бизнес-плана), включающего инвестиционную программу и ежеквартального отчета об итогах их выполнения, утверждение (корректировка) перечня и значений контрольных показателей движения потоков наличности Общества;
- 18) предварительное утверждение годового отчета, годовой бухгалтерской отчетности, счета прибылей и убытков (счетов прибылей и убытков), распределения прибыли и убытков Общества по результатам финансового года;
- 19) создание филиалов и открытие представительств Общества, их реорганизация и ликвидация;
- 20) внесение в Устав Общества изменений, связанных с созданием филиалов, открытием

представительств Общества (в том числе изменение сведений о наименованиях и местах нахождения филиалов и представительств Общества) и их ликвидации;

21) об участии Общества в других организациях (в том числе согласование учредительных документов), изменении доли участия (количества акций, размера паев, долей), обременении акций (долей) и прекращении участия Общества в других организациях, с учетом следующего положения:

- принятие решения о совершении Обществом одной или нескольких взаимосвязанных сделок по отчуждению, передаче в залог или иному обременению акций и долей ДЗО, не занимающихся производством, передачей, диспетчированием, распределением и сбытом электрической и тепловой энергии, в случае, если рыночная стоимость акций или долей, являющихся предметом сделки, определенная в соответствии с заключением независимого оценщика, превышает 30 000 000 (тридцать миллионов) рублей, а также в иных случаях (размерах), определяемых отдельными решениями Совета директоров Общества;
- 22) определение кредитной политики Общества в части выдачи Обществом ссуд, заключения кредитных договоров и договоров займа, выдачи поручительств, принятия обязательств по векселю (выдача простого и переводного векселя), передачи имущества в залог и принятие решений о совершении Обществом указанных сделок в случаях, когда порядок принятия решений по ним не определен кредитной политикой Общества, а также принятие в порядке, предусмотренном кредитной политикой Общества, решений о приведении долговой позиции Общества в соответствие с лимитами, установленными кредитной политикой;
- 23) одобрение крупных сделок в случаях, предусмотренных главой X Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- 24) одобрение сделок, предусмотренных главой XI Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- 25) утверждение регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора с ним;
- 26) избрание Председателя Совета директоров и освобождение его от должности;
- 27) избрание заместителя Председателя Совета директоров и освобождение его от должности;
- 28) избрание Секретаря Совета директоров Общества, Корпоративного секретаря Общества и досрочное прекращение его полномочий;
- 29) принятие решения о приостановлении полномочий управляющей организации (управляющего);
- 30) принятие решения о назначении исполняющего обязанности Генерального директора Общества в случаях, определяемых отдельными решениями Совета директоров Общества, а также привлечение его к дисциплинарной ответственности;
- 31) рассмотрение годовых (ежеквартальных) отчетов Генерального директора о деятельности Общества (в том числе о выполнении Генеральным директором должностных обязанностей), о выполнении решений Общего собрания и Совета директоров;
- 32) утверждение порядка взаимодействия Общества с хозяйственными обществами, акциями и долями которых владеет Общество;
- 33) определение позиции Общества (представителей Общества), в том числе поручение принимать или не принимать участие в голосовании по вопросам повестки дня, голосовать по проектам решений «за», «против» или «воздержался», по следующим вопросам повесток дня общих собраний акционеров (участников) дочерних и зависимых хозяйственных обществ (далее – ДЗО) (за исключением случаев, когда функции общих собраний акционеров ДЗО выполняет Совет директоров Общества), и заседаний советов директоров ДЗО (за исключением вопроса об утверждении повестки дня общих собраний акционеров ДЗО, когда функции общих собраний акционеров ДЗО выполняет Совет директоров Общества):

- а) об определении повестки дня Общего собрания акционеров (участников) ДЗО;
- б) о реорганизации, ликвидации ДЗО;
- в) об определении количественного состава органов управления и контроля ДЗО, выдвижении, избрании их членов и досрочном прекращении их полномочий, выдвижении, избрании единоличного исполнительного органа ДЗО и досрочном прекращении его полномочий;
- г) об определении количества, номинальной стоимости, категории (типа) объявленных акций ДЗО и прав, предоставляемых этими акциями;
- д) об увеличении уставного капитала ДЗО путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций;
- е) о размещении ценных бумаг ДЗО, конвертируемых в обыкновенные акции;
- ж) о дроблении, консолидации акций ДЗО;
- з) об одобрении крупных сделок, совершаемых ДЗО;
- и) об участии ДЗО в других организациях (о вступлении в действующую организацию или создании новой организации), а также о приобретении, отчуждении и обременении акций и

- долей в уставных капиталах организаций, в которых участвует ДЗО, изменении доли участия в уставном капитале соответствующей организации;
- к) о совершении ДЗО сделок (включая несколько взаимосвязанных сделок), связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения имущества, составляющего основные средства, нематериальные активы, объекты незавершенного строительства, целью использования которых является производство, передача, диспетчирование, распределение электрической и тепловой энергии, в случаях (размерах), определяемых порядком взаимодействия Общества с организациями в которых участвует Общество, утверждаемым Советом директоров Общества;
- л) о внесении изменений и дополнений в учредительные документы ДЗО;
- м) об определении порядка выплаты вознаграждений членам совета директоров и ревизионной комиссии ДЗО;
- 34) определение позиции Общества (представителей Общества) по следующим вопросам повесток дня заседаний Советов директоров ДЗО (в том числе поручение принимать или не принимать участие в голосовании по вопросам повестки дня, голосовать по проектам решений «за», «против» или «воздержался»):
- а) об определении позиции представителей ДЗО по вопросам повесток дня Общих собраний акционеров (участников) и заседаний Советов директоров обществ дочерних и зависимых по отношению к ДЗО, касающимся совершения (одобрения) сделок (включая несколько взаимосвязанных сделок), связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения имущества, составляющего основные средства, нематериальные активы, объекты незавершенного строительства, целью использования которых является производство, передача, диспетчирование, распределение электрической и тепловой энергии, в случаях (размерах), определяемых порядком взаимодействия Общества с организациями в которых участвует Общество, утверждаемым Советом директоров Общества;
- б) об определении позиции представителей ДЗО по вопросам повесток дня общих собраний акционеров (участников) и заседаний Советов директоров обществ дочерних и зависимых по отношению к ДЗО, осуществляющих производство, передачу, диспетчирование, распределение и сбыт электрической и тепловой энергии, о реорганизации, ликвидации, увеличении уставного капитала таких обществ путем увеличения номинальной стоимости акций или путем размещения дополнительных акций, размещении ценных бумаг, конвертируемых в обыкновенные акции;
- 35) предварительное одобрение решений о совершении Обществом:
- а) сделок, предметом которых являются внеоборотные активы Общества в размере свыше 10 (Десяти) процентов балансовой стоимости внеоборотных активов Общества по данным бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату
- б) сделок (включая несколько взаимосвязанных сделок), связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения имущества, составляющего основные средства, нематериальные активы, объекты незавершенного строительства, целью использования которых является производство, передача, диспетчирование, распределение электрической и тепловой энергии в случаях (размерах), определяемых отдельными решениями Совета директоров Общества;
- в) сделок (включая несколько взаимосвязанных сделок), связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения имущества, составляющего основные средства, нематериальные активы, объекты незавершенного строительства, целью использования которых не является передача, диспетчирование, распределение электрической и тепловой энергии в случаях (размерах), определяемых отдельными решениями Совета директоров Общества;
- 36) выдвижение Обществом кандидатур для избрания на должность единоличного исполнительного органа, в иные органы управления, органы контроля, а также кандидатуры аудитора организаций, в которых участвует Общество, осуществляющих производство, передачу, диспетчирование, распределение и сбыт электрической и тепловой энергии, а также ремонтные и сервисные виды деятельности;
- 37) утверждение кандидатуры независимого оценщика (оценщиков) для определения стоимости акций, имущества и иных активов Общества в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах», настоящим Уставом, а также отдельными решениями Совета директоров;
- 38) определение жилищной политики Общества в части предоставления работникам Общества корпоративной поддержки в улучшении жилищных условий в виде субсидий, компенсаций затрат, беспроцентных займов и принятия решения о предоставлении Обществом указанной поддержки в случаях, когда порядок ее предоставления не определен жилищной политикой Общества;
- 39) предварительное одобрение коллективного договора, соглашений, заключаемых Обществом

в рамках регулирования социально-трудовых отношений, а также утверждение документов по негосударственному пенсионному обеспечению работников Общества;

40) утверждение кандидатуры финансового консультанта, привлекаемого в соответствии с Федеральным законом «О рынке ценных бумаг», а также кандидатур организаторов выпуска ценных бумаг и консультантов по сделкам, непосредственно связанным с привлечением средств в форме публичных заимствований;

41) избрание Генерального директора Общества и досрочное прекращение его полномочий, в том числе принятие решения о досрочном прекращении трудового договора с ним;

42) предварительное одобрение решений о совершении Обществом сделок, связанных с безвозмездной передачей имущества Общества или имущественных прав (требований) к себе или к третьему лицу; сделок, связанных с освобождением от имущественной обязанности перед собой или перед третьим лицом; сделок, связанных с безвозмездным оказанием Обществом услуг (выполнением работ) третьим лицам, в случаях (размерах), определяемых отдельными решениями Совета директоров Общества, и принятие решений о совершении Обществом данных сделок в случаях, когда вышеуказанные случаи (размеры) не определены;

43) предварительное одобрение сделок, которые могут повлечь возникновение обязательств, выраженных в иностранной валюте (либо обязательств, величина которых привязывается к иностранной валюте), в случаях и размерах определяемых отдельными решениями Совета директоров Общества, а также, если указанные случаи (размеры) Советом директоров Общества не определены;

44) определение закупочной политики в Обществе, в том числе утверждение Положения о порядке проведения регламентированных закупок товаров, работ, услуг, утверждение руководителя Центрального закупочного органа Общества и его членов, а также утверждение годовой комплексной программы закупок и принятие иных решений в соответствии с утвержденными в Обществе документами, регламентирующими закупочную деятельность Общества;

45) утверждение целевых значений (скорректированных значений) ключевых показателей эффективности (КПЭ) Общества и отчетов об их выполнении;

46) принятие решения о выдвижении Генерального директора Общества для представления к государственным наградам;

47) определение политики Общества в части повышения надежности распределительного комплекса электрических сетей и иных объектов электросетевого хозяйства, в том числе утверждение стратегических программ Общества по повышению надежности электросетевого комплекса, развития электросетевого комплекса и его безопасности;

48) определение количественного состава Правления Общества, избрание членов Правления Общества, установление выплачиваемых им вознаграждений и компенсаций, досрочное прекращение их полномочий.

50) утверждение организационной структуры исполнительного аппарата Общества и внесение изменений в нее;

51) утверждение положения о материальном стимулировании Генерального директора, положения о материальном стимулировании высших менеджеров Общества; утверждение перечня высших менеджеров;

52) Привлечение к дисциплинарной ответственности Генерального директора Общества и членов Правления Общества и их поощрение в соответствии с трудовым законодательством РФ;

53) Согласование кандидатур на отдельные должности исполнительного аппарата Общества, определяемые Советом директоров Общества;

54) иные вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров Федеральным законом «Об акционерных обществах» и настоящим Уставом.

К компетенции Правления Общества в соответствии с его Уставом относятся следующие вопросы (ст. 21.6 Устава Общества):

1) разработка и предоставление на рассмотрение Совета директоров перспективных планов по реализации основных направлений деятельности Общества;

2) подготовка отчета о выполнении Правлением решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества;

3) рассмотрение отчетов заместителей Генерального директора Общества, руководителей структурных подразделений Общества о результатах выполнения утвержденных планов, программ, указаний, рассмотрение отчетов, документов и иной информации о деятельности Общества и его дочерних и зависимых обществ;

4) установление социальных льгот и гарантий работникам Общества;

5) принятие решений по вопросам, отнесенным к компетенции высших органов управления

хозяйственных обществ, 100 (Сто) процентов уставного капитала которых принадлежит Обществу (с учетом подпунктов 33, 34 пункта 15.1. статьи 15 настоящего Устава);

6) подготовка и вынесение на рассмотрение Совета директоров отчетов о финансово-хозяйственной деятельности хозяйственных обществ, 100 (Сто) процентов уставного капитала которых принадлежит Обществу;

7) принятие решений о заключении сделок, предметом которых является имущество, работы и услуги, стоимость которых составляет от 5 до 25 процентов балансовой стоимости активов Общества, определяемой на дату принятия решения о заключении сделки (за исключением случаев, предусмотренных подпунктом 35 пункта 15.1 настоящего Устава);

8) решение иных вопросов руководства текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества, а также вопросов, представленных на рассмотрение Правлению Генеральным директором Общества.

Генеральный директор без доверенности действует от имени Общества, в том числе, с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом решениями Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров и Правления Общества, принятыми в соответствии с их компетенцией:

1) обеспечивает выполнение планов деятельности Общества, необходимых для решения его задач;

2) организует ведение бухгалтерского учета и отчетности в Обществе;

3) распоряжается имуществом Общества, совершает сделки от имени Общества, выдает доверенности, открывает в банках, иных кредитных организациях (а также в предусмотренных законом случаях – в организациях - профессиональных участниках рынка ценных бумаг) расчетные и иные счета Общества;

4) издает приказы, утверждает (принимает) инструкции, локальные нормативные акты и иные внутренние документы Общества по вопросам его компетенции, дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества;

5) утверждает Положения о филиалах и представительствах Общества;

6) утверждает Положение о премировании работников Общества;

7) в соответствии с общей структурой исполнительного аппарата Общества утверждает штатное расписание и должностные оклады работников Общества;

8) осуществляет в отношении работников Общества права и обязанности работодателя, предусмотренные трудовым законодательством;

9) распределяет обязанности между заместителями Генерального директора;

10) подготавливает бизнес-план (корректировку бизнес-плана) и отчет об итогах его выполнения, а также утверждает и корректирует движение потоков наличности в соответствии с утвержденными Советом директоров перечнем и значениями контрольных показателей движения потоков наличности Общества с обязательным последующим направлением Совету директоров;

11) представляет на рассмотрение Совета директоров отчеты о финансово-хозяйственной деятельности Общества, о выполнении решений Общего собрания и Совета директоров;

12) не позднее, чем за 45 (Сорок пять) дней до даты проведения годового Общего собрания представляет на рассмотрение Совету директоров годовой отчет, годовую бухгалтерскую отчетность, счет прибылей и убытков Общества, распределение прибыли и убытков Общества;

13) представляет на рассмотрение Совета директоров отчеты о финансово-хозяйственной деятельности дочерних и зависимых обществ, акциями (долями) которых владеет Общество, а также информацию о других организациях, в которых участвует Общество;

14) несет ответственность за организацию работы со сведениями, составляющими государственную тайну, а также за создание условий по защите государственной тайны;

15) решает иные вопросы текущей деятельности Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания и Совета директоров и Правления Общества.

16) осуществляет функции Председателя Правления Общества.

Эмитентом утвержден (принят) кодекс корпоративного поведения либо иной аналогичный документ

Сведения о кодексе корпоративного поведения либо аналогичном документе:

Советом директоров Общества (протокол №13 от 05.12.2007) утвержден Кодекс Корпоративного управления ОАО "Ленэнерго"

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен его полный текст: www.lenenergo.ru/ru/vnutrenniedokume/

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен полный текст действующей редакции устава эмитента и внутренних документов, регулирующих деятельность органов эмитента: www.lenenergo.ru/ustaviizmeneniya/

5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

ФИО: *Швец Николай Николаевич*
(председатель)

Год рождения: 1956

Образование:

*высшее, Всесоюзный заочный политехнический институт, специальность «электроснабжение промышленных предприятий городов и сельского хозяйства», квалификация «инженер-электрик», 1983 год,
Военная командная академия ПВО, 1991 год,
Военная академия Генерального штаба Вооруженных сил РФ, 1997 год*

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2004	2007	ФГУП Рособоронэкспорт	Помощник генерального директора
2006	2008	ОАО "Научно-производственное предприятие "Старт"	Член Совета директоров
2007	2008	Правительство Амурской области	Первый заместитель председателя
2008	2008	Законодательное Собрание Амурской области	Депутат
2008	2008	Законодательное Собрание Амурской области	Председатель
2009	наст. время	ОАО "Холдинг МРСК"	Генеральный директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: *эмитент не выпускал опционов*

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период,

когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: *Демидов Алексей Владимирович*

Год рождения: *1976*

Образование:

Высшее, Санкт-Петербургский торгово-экономический институт, специальность «бухгалтерский учет и аудит», квалификация - экономист

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2001	2006	ЗАО "Севморнефтегаз"	Первый заместитель генерального директора
2006	2006	ОАО "Газпром"	Советник зам. Председателя правления
2006	2009	ОАО "НК Роснефть"	Первый зам финансового директора
2009	наст. время	ОАО "Холдинг МРСК"	Зам. генерального директора по экономике и финансам

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: *эмитент не выпускал опционов*

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: *Осеевский Михаил Эдуардович*

Год рождения: *1960*

Образование:

Высшее, Ленинградский политехнический институт, 1983 год

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
1999	2003	ОАО «Промышленно – строительный банк»	Заместитель председателя Правления банка, первый заместитель председателя Правления банка
2003	наст. время	Правительство Санкт-Петербурга	Вице-губернатор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Ремес Сеппо Юха**

Год рождения: **1955**

Образование:

Высшее, Университет Оулу, 1984г.;

Школа экономики и делового управления г. Турку, 1994 г.

учёная степень – кандидат экономических наук.

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2002	2004	Vostok Nafta	Директор
2004	2005	Kiuru Partners	Генеральный директор
2005	2006	ЗАО "ФИМ"	Старший советник

2006	наст. вр.	EOS Russia	Председатель совета директоров
2007	наст. вр.	ООО "Киуру"	Генеральный директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Сергеев Алексей Иванович**

Год рождения: **1954**

Образование:

Высшее, Ленинградский политехнический институт по специальности «инженер-механик», 1978г.

Северо- Западная академия государственной службы, 2006 г.

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
1992	2004	ЗАО "САМПО"	Генеральный директор
2004	2006	Администрация Калининского р-на Санкт-Петербурга	Глава Администрации
2006	2009	Комитет экономического развития, промышленной политики и торговли	Председатель Комитета
2009	наст. время	Правительство Санкт-Петербурга	Вице-губернатор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: ***Тришкин Олег Борисович***

Год рождения: ***1964***

Образование:

Высшее, Санкт-Петербургский государственный политехнический университет по специальности «Электрические системы». Квалификация - инженер-электрик, 1989г.

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2004	2008	Региональная энергетическая комиссия, Правительство Санкт-Петербурга	Заместитель председателя, и.о. (председателя), председатель Региональной комиссии Санкт-Петербурга, председатель Комитета по тарифам Санкт-Петербурга
2008	наст. время	Комитет по энергетике и инженерному обеспечению правительства Санкт-Петербурга	Председатель комитета

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: ***эмитент не выпускал опционов***

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Шевченко Константин Владимирович**

Год рождения: **1977**

Образование:

Высшее, Университет Drexel, США, г. Филадельфия

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2002	2003	ООО "Новая транспортная компания"	Управляющий директор по маркетингу и продажам
2003	2005	ЗАО "Версател"	Директор дирекции по продажам
2005	2006	ЗАО "КЭС"	Руководитель проекта
2006	настр.вр.	Московское представительство Компании "И.Ди.ЭМ. ЭЛЕКТРИСИТИ ДИСТРИБЬЮШН МЕНЕДЖМЕНТ (САЙПРУС) ЛИМИТЕД"	Директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Попов Александр Альбертович**

Год рождения: **1955**

Образование:

Образование - высшее:

2000 г. - Российская академия государственной службы при Президенте Российской Федерации:

Государственное и муниципальное управление.

1991 г. - Военная командная Краснознаменная академия ПВО им. Маршала Советского Союза Жукова Г.К.:

специальность - командно-штабная оперативно-тактическая Войс противовоздушной обороны; квалификация - офицер с высшим военным образованием.

1976 г. - Житомирское высшее командное училище радиоэлектрон ПВО им. Ленинского комсомола:

специальность: командная тактическая радиотехнических средств, квалификация - офицер с высшим военно-специальным образованием инженера по эксплуатации радиотехнических средств.

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
01.08.72	29.03.07	Вооруженные Силы и Федеральная служба безопасности РФ	Служба на различных должностях
30.03.07	30.07.07	ООО «ГРУППА АВТОВАЗ»	Главный специалист ОАУ службы Вице-президента - директора по безопасности
31.07.07	06.08.07	Представительство Администрации Амурской области при Президенте РФ и Правительстве РФ	Начальник организационно-кадрового отдела
07.08.07	14.08.08	Представительство Амурской области при Президенте РФ и Правительстве РФ	Руководитель Аппарата Губернатора области и Правительства области
17.03.09	н/в	ОАО «Холдинг МРСК»	Заместитель Генерального директора-руководитель Аппарата

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

ФИО: *Ахрименко Дмитрий Олегович*

Год рождения: *1977*

Образование:

*1998г - Киевский национальный экономический университет,
2000г- Российская правовая академия РФ,
2002г - Дипломатическая академия МИД РФ*

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	2008	ОАО РАО "ЕЭС России"	Начальник отдела
2008	наст.вр.	ОАО "Холдинг МРСК"	Заместитель начальника департамента

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: ***эмитент не выпускал опционов***

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: *Двас Григорий Викторович*

Год рождения: *1965*

Образование:

Высшее, Ленинградский политехнический институт, 1987 г.

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
1.06.1999	н/в	Администрация Ленинградской области	Вице-губернатор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: ***эмитент не выпускал опционов***

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: ***Тихонова Мария Геннадьевна***

Год рождения: ***1980***

Образование:

2002г - Волго-Вятская академия государственной службы, государственное и муниципальное управление

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2005	2008	Федеральное агентство по энергетике	Заместитель начальника отдела - Управления правового обеспечения и имущественных отношений в ТЭК
2008	2009	Министерство энергетики Российской Федерации	Заместитель директора Департамента экономического регулирования и имущественных отношений в ТЭК
2009	наст. вр.	Министерство энергетики Российской Федерации	И.о. директора Департамента экономического регулирования и имущественных отношений

		в ТЭК
--	--	-------

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: ***эмитент не выпускал опционов***

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: ***Юрчук Сергей Евгеньевич***

Год рождения: ***1966***

Образование:

Московский государственный университет им.М.В.Ломоносова, 1994г., экономист.

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
10.2005	08.2008	ОАО Судостроительный завод «Северная верфь»	Директор по экономике и финансам
12.2008	05.2009	ЗАО «Алмаз пресс»	Заместитель ген.директора по экономике и финансам
05.2009	н/в	ОАО «Холдинг МРСК»	Директор по финансам

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: ***эмитент не выпускал опционов***

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов

управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Сорочинский Андрей Валентинович**

Год рождения: **1975**

Образование:

Высшее, Санкт-Петербургский государственный университет по специальности «Теоретическая экономика», квалификация «Экономист. Преподаватель экономических дисциплин». 1992-1997, к.э.н.

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
1998	2002	Комитета по управлению городским имуществом СанктПетербурга	ведущий специалист, главный специалист, заместитель начальника управления
февраль 2002	январь 2004	СПб ГУ «Управление инвестиций»	начальник секретариата, заместитель директора по торгам
январь 2004	июль 2004	СПб ГУ «Управление инвестиций»	заместитель генерального директора по торгам
июль 2004	август 2010	Комитет по энергетике и инженерному обеспечению Правительства СанктПетербурга	заместитель председателя
август 2010	наст.вр.	ОАО «Ленэнерго».	генеральный директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области

финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

ФИО: ***Сорочинский Андрей Валентинович***

Год рождения: ***1975***

Образование:

Высшее, Санкт-Петербургский государственный университет по специальности «Теоретическая экономика», квалификация «Экономист. Преподаватель экономических дисциплин». 1992-1997, к.э.н.

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
1998	2002	Комитета по управлению городским имуществом СанктПетербурга	ведущий специалист, главный специалист, заместитель начальника управления
февраль 2002	январь 2004	СПб ГУ «Управление инвестиций»	начальник секретариата, заместитель директора по торгам
январь 2004	июль 2004	СПб ГУ «Управление инвестиций»	заместитель генерального директора по торгам
июль 2004	август 2010	Комитет по энергетике и инженерному обеспечению Правительства СанктПетербурга	заместитель председателя
август 2010	наст.вр.	ОАО «Ленэнерго».	генеральный директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: ***эмитент не выпускал опционов***

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

ФИО: *Сорочинский Андрей Валентинович*

(председатель)

Год рождения: **1975**

Образование:

Высшее, Санкт-Петербургский государственный университет по специальности «Теоретическая экономика», квалификация «Экономист. Преподаватель экономических дисциплин». 1992-1997, к.э.н.

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
1998	2002	Комитета по управлению городским имуществом СанктПетербурга	ведущий специалист, главный специалист, заместитель начальника управления
февраль 2002	январь 2004	СПб ГУ «Управление инвестиций»	начальник секретариата, заместитель директора по торгам
январь 2004	июль 2004	СПб ГУ «Управление инвестиций»	заместитель генерального директора по торгам
июль 2004	август 2010	Комитет по энергетике и инженерному обеспечению Правительства СанктПетербурга	заместитель председателя
август 2010	наст.вр.	ОАО «Ленэнерго».	генеральный директор
2010	наст.вр.	ОАО "Ленэнерго"	член правления

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: ***эмитент не выпускал опционов***

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Николаев Сергей Валерьевич**

Год рождения: **1974**

Образование:

Высшее, Санкт-Петербургский университет экономики и финансов, 1991-1996 гг.

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2003	2008	ООО "РА "БТЛ Маркетинг"	Финансовый директор
2008	2009	ООО "Петербургская строительная компания"	Финансовый директор
2009	н.в.	ОАО "Ленэнерго"	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО "Ленэнерго"
2010	наст.вр.	ОАО "Ленэнерго"	член правления

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Фарафонов Владимир Евгеньевич**

Год рождения: **1950**

Образование:

Высшее, Новгородский политехнический институт, 1975 – 1981 г., Российская академия государственной службы при президенте РФ, Северо-Западная академия государственной службы», 1998 г.

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2003	2006	Филиал ОАО «ФСК ЕЭС», Региональный центр технической инспекции Северо-Запада филиала	Директор
2006	2008	ОАО "Ленэнерго"	Первый Заместитель генерального директора - Технический директор
2008	июнь 2011	ОАО "Ленэнерго"	Заместитель генерального директора - Технический директор
2011-	наст.вр.	ОАО "Ленэнерго"	Советник генерального директора
2010	наст.вр.	ОАО "Ленэнерго"	член правления

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Артемов Максим Сергеевич**

Год рождения: **1977**

Образование:

высшее, Ивановский Государственный Энергетический Университет, 1994-1999гг

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2003	2006	Филиал ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС» «Ленинградское РДУ»	Диспетчер, старший диспетчер Оперативно-диспетчерской службы
2006	2007	Филиал ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС» «Ленинградское РДУ»	Заместитель начальника Оперативно-диспетчерской службы
2007	2008	Филиал ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС» «Ленинградское РДУ»	Начальник службы электрических режимов
2008	2008	Филиал ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС» «Ленинградское РДУ»	Заместитель главного диспетчера по режимам
2008	2010	ОАО "Ленэнерго"	Директор по техническому развитию Исполнительного аппарата
2010	наст.вр.	ОАО "Ленэнерго"	Заместитель генерального директора по реализации услуг
2010	наст.вр.	ОАО "Ленэнерго"	член правления

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: Петров Артем Юрьевич

Год рождения: **1962**

Образование:

высшее, Ленинградский ордена Ленина Политехнический Институт им. М.И.Калинина, 1979-1985гг

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2002	2008	ЗАО "Интех"	Исполнительный директор
2008	2010	ООО "Стройком"	Генеральный директор
2010	2010	ОАО "Ленэнерго"	Советник генерального директора
2010	наст.вр.	ОАО "Ленэнерго"	Заместитель генерального директора по капитальному строительству и логистике
2010	наст.вр.	ОАО "Ленэнерго"	член правления

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Харенко Григорий Михайлович**

Год рождения: **1975**

Образование:

высшее, Санкт-Петербургский Торгово-экономический Институт, 1992-1997гг, Санкт-Петербургский Институт Внешнеэкономических связей экономики и права, 1995-1999гг

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период	Наименование организации	Должность
--------	--------------------------	-----------

с	по		
2004	2005	ОАО "Ленэнерго"	И.О. Начальника Центра внешних связей и работы с инвесторами
2005	2006	ОАО "ТГК-1"	Заместитель начальника департамента по управлению акционерным капиталом
2006	2006	ОАО ПК "Балтика"	Менеджер по работе с акционерами и инвесторами
2007	2010	СПБ Государственный Университет г.Санкт-Петербург, кафедра «Статистики, учета и аудита»	Старший преподаватель
2010	2010	ОАО "Холдинг МРСК"	Заместитель руководителя Центра стратегии и развития
2010	наст.вр.	ОАО "Ленэнерго"	заместитель генерального директора по корпоративному управлению
2010	наст.вр.	ОАО "Ленэнерго"	член правления

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: ***эмитент не выпускал опционов***

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: ***Хренов Владимир Иванович***

Год рождения: ***1956***

Образование:

высшее, Санкт-Петербургский Государственный Архитектурно-Строительный Университет, 1998г

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период	Наименование организации	Должность
--------	--------------------------	-----------

с	по		
2003	2006	Администрация Невского района Санкт-Петербурга	Глава Администрации
2006	2010	ОАО «Московская инвестиционно - строительная компания»	Первый заместитель генерального директора
2010	2010	ОАО «ФСК ЕЭС»	Руководитель Дирекции специальных проектов Исполнительного аппарата
2010	2010	ОАО "Ленэнерго"	Советник генерального директора
2010	наст.вр.	ОАО "Ленэнерго"	Заместитель генерального директора по управлению персоналом и организационному проектированию
2010	наст.вр.	ОАО "Ленэнерго"	член правления

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: ***эмитент не выпускал опционов***

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента). Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления, которые были выплачены эмитентом за последний заверченный финансовый год:

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Совет директоров

Вознаграждение	18 127.6
Заработная плата	
Премии	
Комиссионные	
Льготы	
Компенсации расходов	
Иные имущественные представления	
Иное	
ИТОГО	18 127.6

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

Принятие решения о выплате членам Совета директоров вознаграждений и (или) компенсаций относится к компетенции Общего собрания акционеров Общества и осуществляется в соответствии с Положением о выплате членам Совета директоров ОАО «Ленэнерго» вознаграждений и компенсаций, утвержденным решением годового Общего собрания акционеров от 30 мая 2008г, Протокол № 1.

Размер вознаграждения по данному органу по итогам работы за последний заверченный финансовый год, который был определен (утвержден) уполномоченным органом управления эмитента, но по состоянию на момент окончания отчетного периода не был фактически выплачен:

Указанных фактов не было

Коллегиальный исполнительный орган

Вознаграждение	1 187.9
Заработная плата	
Премии	
Комиссионные	
Льготы	
Компенсации расходов	
Иные имущественные представления	
Иное	
ИТОГО	1 187.9

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

В соответствии с п. 2.5. Положения о Правлении ОАО "Ленэнерго" "размер и порядок выплачиваемых членам Правления Общества вознаграждений и компенсаций определяется Советом директоров Общества", а также на основании заключенных с членами правления трудовых договоров.

Размер вознаграждения по данному органу по итогам работы за последний заверченный финансовый год, который был определен (утвержден) уполномоченным органом управления эмитента, но по состоянию на момент окончания отчетного периода не был фактически выплачен:

Указанных фактов не было

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Приводится полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) эмитента:

В соответствии со ст. 22 Устава Общества для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием избирается Ревизионная комиссия со сроком полномочий 1 (Один) год (до даты следующего годового Общего собрания) в количестве 5 (пяти) человек.

К компетенции Ревизионной комиссии относятся:

1)подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской отчетности, счете прибылей и убытков Общества;
2)анализ финансового состояния Общества, выявление резервов улучшения финансового состояния Общества и выработка рекомендаций для органов управления Общества;
3)организация и осуществление проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, в частности:
проверка (ревизия) финансовой, бухгалтерской, платежно-расчетной и иной документации Общества, связанной с осуществлением Обществом финансово-хозяйственной деятельности, на предмет ее соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу и иным внутренним документам Общества;
контроль за сохранностью и использованием основных средств;
контроль за соблюдением установленного порядка списания на убытки Общества задолженности неплатежеспособных дебиторов;
контроль за расходованием денежных средств Общества в соответствии с утвержденными бизнес-планом и бюджетом Общества;
контроль за формированием и использованием резервного и иных фондов Общества;
проверка правильности и своевременности начисления и выплаты дивидендов по акциям Общества, процентов по облигациям, доходов по иным ценным бумагам;
проверка выполнения ранее выданных предписаний по устранению нарушений и недостатков, выявленных предыдущими проверками (ревизиями);
осуществление иных действий (мероприятий), связанных с проверкой финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Сведения о родственных связях между членами Ревизионной комиссии и иными членами органов ОАО “Ленэнерго” по контролю за его финансово – хозяйственной деятельностью, членами Совета директоров ОАО “Ленэнерго” и Генеральным Директором отсутствуют.

Эмитентом создана служба внутреннего аудита

Срок работы службы внутреннего аудита/внутреннего контроля и ее ключевые сотрудники:

Для осуществления внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью ОАО «Ленэнерго» создан Департамент внутреннего контроля и аудита.

Начальник Департамента - Левкин Александр Леонидович

Основные функции службы внутреннего аудита; подотчетность службы внутреннего аудита, взаимодействие с исполнительными органами управления эмитента и советом директоров (наблюдательным советом) эмитента:

Функции департамента предусматривают:

1. организацию внутреннего контроля функционирования всех звеньев управления общества;
2. предоставление обоснованных предложений по устранению выявленных недостатков и рекомендаций по повышению эффективности управления;
3. осуществление экспертных оценок различных сторон функционирования организации и предоставление предложений по их совершенствованию.

Принципы построения системы внутреннего контроля при осуществлении проверки:

1. Независимость внутреннего аудита.

Этот принцип определен статусом Департамента – характеризуется четкостью прав и обязанностей, определенных Положением о Департаменте и должностными инструкциями.

2. Обособленность внутреннего аудита.

Сотрудники Департамента не обладают правом исполнения своих рекомендаций, тем самым соблюдено требование объективности последующего контроля этих же объектов учета (проверки).

3. Конфиденциальность программ внутреннего аудита.

Контрольная деятельность сотрудников осуществляется по программам конфиденциального характера.

4. Информационная обеспеченность.

Сотрудникам Департамента предоставляется право доступа к любой необходимой для контроля информации независимо от стадии ее формирования или прохождения, в том числе к проектам документов, договоров и т. п.

Взаимодействие службы внутреннего аудита и внешнего аудитора эмитента:

При проведении аудита внешними организациями отдел финансового аудита и консалтинга предоставляет запрашиваемую информацию, входящую в его компетенцию.

В Обществе с целью эффективного контроля за финансово - хозяйственной деятельностью ОАО "Ленэнерго" в соответствии с приказом Генерального директора от 11.12.2005 года № 196 (с учетом дополнений и изменений, внесенных Приказами от 11.07.2006 № 281, от 27.04.2007 № 168, от 23.05.2008 № 171, от 24.09.2008 № 356) создана Комиссия по экономической политике и по контролю за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

Обязательному рассмотрению Комиссией подлежат хозяйственные операции:

- приводящие к возникновению убытков и отражаемые в составе операционных доходов и расходов,
- отражаемые в составе прибыли прошлых лет, выявленной в отчетном периоде, а так же по списанию сумм кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- подлежащие отражению в составе чрезвычайных доходов и расходов;
- не предусмотренные бизнес-планом, в результате которых произошло или может произойти снижение экономических выгод Общества,
- пени и штрафы по налоговым и другим обязательным платежам.

В целях организации защиты информации и обеспечения охраны ее конфиденциальности, издан приказ № 282 от 05.08.2008 "Об организации защиты информации, составляющей коммерческую и служебную тайну», утвердивший:

- Перечни информации, составляющей коммерческую и служебную тайны,
 - Положения об организации работы по обеспечению защиты информации, составляющей коммерческую и служебную тайны,
 - Инструкцию о порядке учета, оформления, движения и хранения документации, содержащей коммерческую тайну,
 - Положение о комиссии по отнесению информации к коммерческой тайне и ее защите.
- Приказом от 29.08.08 г. № 311 утвержден состав Комиссии по отнесению информации к коммерческой тайне и ее защите.

Эмитентом утвержден (одобрен) внутренний документ, устанавливающий правила по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации

Сведения о наличии документа по предотвращению использования служебной (инсайдерской) информации:

Положение об инсайдерской информации (утверждено Советом директоров ОАО «Ленэнерго» 28 февраля 2006г., Протокол № 13)

Адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещен его полный текст: lenenergo.ru/ru/vnutrenniedokume/

5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Ревизионная комиссия**

ФИО: **Богачев Игорь Юрьевич**

Год рождения: **1959**

Образование:

1976-1981гг - Московский автомеханический институт

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2007	2010	ОАО "Московская объединенная электросетевая компания"	главный специалист
2010	наст. вр.	ОАО "Холдинг МРСК"	ведущий эксперт Департамента внутреннего

		аудита и управления рисками
--	--	-----------------------------

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: ***эмитент не выпускал опционов***

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: ***Кормушкина Людмила Дмитриевна***

Год рождения: ***1956***

Образование:

Высшее, Дальневосточная государственная академия экономики и управления

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2004	2008	ОАО "РАО «ЕЭС России»	ведущий эксперт КЦ Департамента внутреннего аудита
2008	наст. время	ОАО "Холдинг МРСК"	Начальник отдела внутреннего аудита, ревизионных проверок и экспертиз

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: ***эмитент не выпускал опционов***

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Комаров Валентин Михайлович**

Год рождения: **1973**

Образование:

Высшее

1) Московский энергетический институт (Технический университет), специализация «энергоснабжение» 1996 г.

2) Московский государственный университет экономики, статистики и информатики, специализация «менеджмент», 1997 г.

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
1999	2007	ОАО «Смоленскэнерго»	начальник отдела перспективного развития и маркетинга
2007	2008	ОАО «ФСК ЕЭС»	менеджер управления технического развития ЦУМРСК
2008	по н.в.	ОАО «Холдинг МРСК»	главный эксперт, начальник отдела, заместитель начальника департамента перспективного развития и технологического присоединения – начальник отдела технологического присоединения

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов

управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Алимурадова Изумруд Алигаджиевна**

Год рождения: **1971**

Образование:

Высшее, Дагестанский государственный университет им. Ленина, специальность «Экономическая теория», Квалификация - экономист

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2003	2009	ООО «Энергоконсалтинг»	Директор по развитию
2009	н/в	ОАО «Холдинг МРСК»	Начальник Департамента внутреннего аудита и управления рисками

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Архипов Владимир Николаевич**

Год рождения: **1956**

Образование:

Высшее, Новосибирский электротехнический институт связи, 1979 г., квалификация "Инженер электросвязи"

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2000	2006	ФГУП «Рособоронэкспорт»	Консультант
2006	2009	ЗАО «Рустел»	Генеральный директор
2009	н/в	ОАО "Холдинг МРСК"	Первый заместитель начальника Департамента безопасности

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента

Лицо указанных долей не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

5.6. Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью. Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления, которые были выплачены эмитентом за последний заверченный финансовый год:

Единица измерения: **тыс. руб.**

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Ревизионная комиссия**

Вознаграждение	632.6
Заработная плата	
Премии	
Комиссионные	
Льготы	
Компенсации расходов	
Иные имущественные представления	
Иное	
ИТОГО	632.6

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:

Принятие решения о выплате членам Ревизионной комиссии вознаграждений и (или) компенсаций относится к компетенции Общего собрания акционеров Общества и осуществляется в соответствии с Положением о выплате членам Ревизионной комиссии ОАО «Ленэнерго» вознаграждений и компенсаций, утвержденным решением годового Общего собрания акционеров 30 мая 2008 года, Протокол № 1.

Размер вознаграждения по данному органу по итогам работы за последний заверченный финансовый год, который был определен (утвержден) уполномоченным органом управления эмитента, но по состоянию на момент окончания отчетного периода не был фактически выплачен:

Указанных фактов не было

5.7. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента

Единица измерения: *тыс. руб.*

Наименование показателя	2 кв. 2011
Среднесписочная численность работников, чел.	5 999
Доля сотрудников эмитента, имеющих высшее профессиональное образование, %	39.2
Объем денежных средств, направленных на оплату труда	770 693.6
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение	11 298
Общий объем израсходованных денежных средств	781 991.6

5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента

Эмитент не имеет обязательств перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном (складочном) капитале эмитента

VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания последнего отчетного квартала: **7 706**

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: 12

6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций, а также сведения об участниках (акционерах) таких лиц, владеющих не менее чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

Участники (акционеры) эмитента, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Холдинг МРСК»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Холдинг МРСК»**

Место нахождения

119526 Россия, Москва, Уланский переулок 26 стр. 1

ИНН: **7728662669**

ОГРН: **1087760000019**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **45.71**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **50.31**

Участники (акционеры) данного лица, владеющие не менее чем 20 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами его обыкновенных акций

Полное фирменное наименование: **Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом**

Сокращенное фирменное наименование: **Росимущество**

Место нахождения

103685 Россия, Москва, Никольский пер. 9

ИНН: **7710144747**

ОГРН: **1087746829994**

Доля лица в уставном капитале акционера (участника) эмитента, %: **53.69**

Доля обыкновенных акций акционера (участника) эмитента, принадлежащих данному лицу, %: **55.95**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0**

Полное фирменное наименование: **Субъект Российской Федерации – город федерального значения Санкт-Петербург, в лице Комитета по управлению государственным имуществом**

Сокращенное фирменное наименование: **КУГИ**

Место нахождения

191060 Россия, Санкт-Петербург, Смольный 6 под-д

ИНН: **7832000076**

ОГРН: **1027809244561**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **22.85**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **25.16**

Участники (акционеры) данного лица, владеющие не менее чем 20 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами его обыкновенных акций

Номинальный держатель

Информация о номинальном держателе:

Полное фирменное наименование: **Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество "Национальный расчетный депозитарий"**

Сокращенное фирменное наименование: **НКО ЗАО "НРД"**

Место нахождения

125009 Россия, Москва, Средний Кисловский переулок 1 корп. 13 стр. 8

ИНН: **7702165310**

ОГРН: **1027729132563**

Телефон: **(495) 705-9666**

Факс: **(495) 956-0938**

Адрес электронной почты: **info@nsd.ru**

Сведения о лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг

Номер: **№ 177-12042-000100**

Дата выдачи: **19.02.2009**

Дата окончания действия:

Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: **ФКЦБ (ФСФР) России**

Количество обыкновенных акций эмитента, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя: **116 313 451**

Количество привилегированных акций эмитента, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя: **34 549 274**

Номинальный держатель

Информация о номинальном держателе:

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество «Депозитарно-клиринговая компания»**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «Депозитарно-клиринговая компания»**

Место нахождения

125009 Россия, Москва, Воздвиженка 4 корп. 7 стр. 1

ИНН: **7710021150**

ОГРН: **1027739143497**

Телефон: **(495) 956-0999**

Факс: **(495) 232-6804**

Адрес электронной почты: **dcc@dcc.ru**

Сведения о лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг

Номер: **177-06236-000100**

Дата выдачи: **09.10.2002**

Дата окончания действия:

Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: **ФКЦБ (ФСФР) России**

Количество обыкновенных акций эмитента, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя: **64 891 887**

Количество привилегированных акций эмитента, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на имя номинального держателя: **27 060 646**

6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента, наличии специального права ('золотой акции')

Размер доли уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента, находящейся в федеральной собственности, %

Указанной доли нет

Размер доли уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента, находящейся в собственности субъектов Российской Федерации), %

22.85065

Лицо, управляющее пакетом

Полное фирменное наименование: **Комитет по управлению городским имуществом Правительства Санкт-Петербурга.**

Размер доли уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента, находящейся в муниципальной собственности, %

0.00065

Лицо, управляющее пакетом

Полное фирменное наименование: **Ленинградский областной комитет по имуществу**

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ('золотой акции'), срок действия специального права ('золотой акции')

Указанное право не предусмотрено

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента

Ограничений на участие в уставном (складочном) капитале эмитента нет

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 5 процентами его обыкновенных акций

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала эмитента, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также не менее 5 процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала, или за каждый заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет, а также за последний квартал по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний.

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **12.04.2004**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Российское открытое акционерное общество энергетики и электрификации «ЕЭС России»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО РАО «ЕЭС России»**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **49**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **57.4**

Полное фирменное наименование: **Fortum Power and Heat Oy**

Сокращенное фирменное наименование: **Fortum**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **15.91**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **18.63**

Полное фирменное наименование: **Warwick Holdings International Limited**

Сокращенное фирменное наименование:

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **6.21**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **7.18**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **21.02.2005**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Российское открытое акционерное общество энергетики и электрификации «ЕЭС России»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО РАО «ЕЭС России»**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **49**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **57.4**

Полное фирменное наименование: **Fortum Power and Heat Oy**

Сокращенное фирменное наименование: **Fortum**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **29.63**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **30.71**

Полное фирменное наименование: **Warwick Holdings International Limited**

Сокращенное фирменное наименование:

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **6.78**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **7.84**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **16.05.2005**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Российское открытое акционерное общество энергетики и электрификации «ЕЭС России»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО РАО «ЕЭС России»**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **49**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **57.4**

Полное фирменное наименование: **Fortum Power and Heat Oy**

Сокращенное фирменное наименование: **Fortum**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **29.63**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **30.71**

Полное фирменное наименование: **Warwick Holdings International Limited**

Сокращенное фирменное наименование:

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **6.78**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **7.84**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников)

эмитента: **11.07.2005**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Российское открытое акционерное общество энергетики и электрификации «ЕЭС России»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО PAO «ЕЭС России»**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **49**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **57.4**

Полное фирменное наименование: **Fortum Power and Heat Oy**

Сокращенное фирменное наименование: **Fortum**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **29.63**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **30.71**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **11.05.2006**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Российское открытое акционерное общество энергетики и электрификации «ЕЭС России», ОАО PAO «ЕЭС России»**

Сокращенное фирменное наименование:

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **56.01**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **63.56**

Полное фирменное наименование: **Fortum Power and Heat Oy**

Сокращенное фирменное наименование: **Fortum**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **35.45**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **33.2**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **08.05.2007**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Российское открытое акционерное общество энергетики и электрификации «ЕЭС России»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО PAO «ЕЭС России»**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **56.01**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **63.56**

Полное фирменное наименование: **Fortum Power and Heat Oy**

Сокращенное фирменное наименование: **Fortum**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **35.45**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **33.2**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **13.07.2007**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Российское открытое акционерное общество энергетики и**

электрификации «ЕЭС России»

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО РАО «ЕЭС России»**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **56.01**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **63.56**

Полное фирменное наименование: **Fortum Power and Heat Oy**

Сокращенное фирменное наименование: **Fortum**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **35.45**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **33.2**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **18.04.2008**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **Российское открытое акционерное общество энергетики и электрификации «ЕЭС России»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО РАО «ЕЭС России»**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **53.77**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **65.25**

Полное фирменное наименование: **Субъект РФ – город федерального значения Санкт-Петербург в лице Комитета по упр. город. имущ.**

Сокращенное фирменное наименование:

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **9.25**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **10.36**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **27.04.2009**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **ОАО «Холдинг-МРСК»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Холдинг-МРСК»**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **45.7**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **50.31**

Полное фирменное наименование: **Субъект РФ – город федерального значения Санкт-Петербург в лице Комитета по упр. город. имущ.**

Сокращенное фирменное наименование:

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **22.85**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **25.2**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **11.05.2010**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **ОАО «Холдинг-МРСК»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Холдинг-МРСК»**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **45.71**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **50.31**

Полное фирменное наименование: *Субъект РФ – город федерального значения Санкт-Петербург в лице Комитета по упр. город. имущ.*

Сокращенное фирменное наименование: **КУГИ**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **22.85**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **25.16**

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Банк ВТБ»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "Банк ВТБ"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **7.86**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **8.65**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **13.12.2010**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: *Субъект РФ – город федерального значения Санкт-Петербург в лице Комитета по упр. город. имущ.*

Сокращенное фирменное наименование:

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **22.85**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **25.16**

Полное фирменное наименование: **ОАО «Холдинг-МРСК»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Холдинг-МРСК»**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **45.71**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **50.31**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **11.05.2011**

Список акционеров (участников)

Полное фирменное наименование: **ОАО «Холдинг-МРСК»**

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Холдинг-МРСК»**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **45.71**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **50.31**

Полное фирменное наименование: *Субъект РФ – город федерального значения Санкт-Петербург в лице Комитета по упр. город. имущ.*

Сокращенное фирменное наименование: **КУГИ**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **22.85**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **25.16**

Полное фирменное наименование: **"I.D.E. Electricity Distribution Investments 1 Limited"**

Сокращенное фирменное наименование: **"I.D.E. Electricity Distribution Investments 1 Limited"**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **10.19**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **8.76**

6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась

заинтересованность

Сведения о количестве и объеме в денежном выражении совершенных эмитентом сделок, признаваемых в соответствии с законодательством Российской Федерации сделками, в совершении которых имелаась заинтересованность, требовавших одобрения уполномоченным органом управления эмитента, по итогам последнего отчетного квартала

Единица измерения: *руб.*

Наименование показателя	Общее количество, шт.	Общий объем в денежном выражении
Совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелаась заинтересованность и которые требовали одобрения уполномоченным органом управления эмитента	6	7 743 384
Совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелаась заинтересованность и которые были одобрены общим собранием участников (акционеров) эмитента	0	0
Совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелаась заинтересованность и которые были одобрены советом директоров (наблюдательным советом эмитента)	6	7 743 384
Совершенных эмитентом за отчетный период сделок, в совершении которых имелаась заинтересованность и которые требовали одобрения, но не были одобрены уполномоченным органом управления эмитента	0	0

Сделки (группы взаимосвязанных сделок), цена которых составляет 5 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату перед совершением сделки, совершенной эмитентом за последний отчетный квартал

Указанных сделок не совершалось

Общий объем в денежном выражении сделок, в совершении которых имелаась заинтересованность, совершенных эмитентом за последний отчетный квартал, руб.: **7 743 384.12**

Сделки (группы взаимосвязанных сделок), в совершении которой имелаась заинтересованность и решение об одобрении которой советом директоров (наблюдательным советом) или общим собранием акционеров (участников) эмитента не принималось в случаях, когда такое одобрение является обязательным в соответствии с законодательством Российской Федерации

Указанных сделок не совершалось

Дополнительная информация:

Сделка с заинтересованностью с вопросом повестки дня заседания Совета директоров "Об одобрении соглашения о взаимодействии при предотвращении и ликвидации аварийных и чрезвычайных ситуаций на объектах электросетевых комплексов между ОАО «МРСК Юга» и ОАО «Ленэнерго», являющегося сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность" заключается на безвозмездной основе.

Сделка с заинтересованностью с вопросом повестки дня заседания Совета директоров "Об одобрении соглашения о взаимодействии при предотвращении и ликвидации аварийных и чрезвычайных ситуаций на объектах электросетевых комплексов между ОАО «МРСК Северо-Запада» и ОАО «Ленэнерго», являющегося сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность" заключается на безвозмездной основе.

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

На дату окончания отчетного квартала

Единица измерения: *тыс. руб.*

Вид дебиторской задолженности	Срок наступления платежа
-------------------------------	--------------------------

	До 1 года	Свыше 1 года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	1 232 928	0
в том числе просроченная	0	x
Дебиторская задолженность по векселям к получению	0	0
в том числе просроченная	0	x
Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	0	0
в том числе просроченная	0	x
Дебиторская задолженность по авансам выданным	2 668 680	1 104 313
в том числе просроченная	764 515	x
Прочая дебиторская задолженность	3 573 793	78 763
в том числе просроченная	0	x
Итого	7 475 401	1 183 076
в том числе просроченная	727 933	x

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности за указанный отчетный период

Указанных дебиторов нет

VII. Бухгалтерская отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская отчетность эмитента

Не указывается в данном отчетном квартале

7.2. Квартальная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный отчетный квартал

Форма: *Приказ N 67н от 22.07.2003*

**Бухгалтерский баланс
на 30 июня 2011 г.**

Форма № 1 по ОКУД

Организация: **Открытое акционерное общество энергетики и электрификации "Ленэнерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес): **196247 Россия, Санкт-Петербург, пл. Конституции 1**

Дата

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды
0710001
30.06.2011
00107131
7803002209
40.10.2
384

АКТИВ	Код строк и	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	181 159	166 761
Основные средства	120	76 064 091	778 570 802
Незавершенное строительство	130		
Доходные вложения в материальные ценности	135		
Долгосрочные финансовые вложения	140	946 266	946 266
Отложенные налоговые активы	145	206 129	256 305
Прочие внеоборотные активы	150		752 405
ИТОГО по разделу I	190	77 397 645	80 692 539
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	1 108 059	604 205
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211		
животные на выращивании и откорме	212		
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	213		
готовая продукция и товары для перепродажи	214		
товары отгруженные	215		
расходы будущих периодов	216		
прочие запасы и затраты	217		
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	256 448	158 592
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	1 097 584	1 183 076
покупатели и заказчики (62, 76, 82)	231		
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	8 511 737	7 475 401
покупатели и заказчики (62, 76, 82)	241	1 840 886	1 752 137
Краткосрочные финансовые вложения (56,58,82)	250		
Денежные средства	260	328 507	538 248
Прочие оборотные активы	270		
ИТОГО по разделу II	290	11 302 704	9 959 522
БАЛАНС	300	88 700 281	9 652 061

ПАССИВ	Код строк и	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	1 019 286	1 019 286
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411		
Переоценка внеоборотных активов		31 877 546	31 869 290
Добавочный капитал	420	8 591 422	8 591 422
Резервный капитал	430	152 893	152 893
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431		

резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	10 108 113	10 787 031
ИТОГО по разделу III	490	51 749 260	52 419 922
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	13 561 600	9 709 971
Отложенные налоговые обязательства	515	1 049 982	1 285 961
Прочие долгосрочные обязательства	520	148 789	1 207 487
ИТОГО по разделу IV	590	14 760 370	12 203 419
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	1 171 790	6 172 413
Кредиторская задолженность	620	20 835 993	19 691 632
поставщики и подрядчики	621		
задолженность перед персоналом организации	622		
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623		
задолженность по налогам и сборам	624		
прочие кредиторы	625		
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630		
Доходы будущих периодов	640	137 493	113
Резервы предстоящих расходов	650	45 375	164 562
Прочие краткосрочные обязательства	660		
ИТОГО по разделу V	690	22 190 651	26 028 720
БАЛАНС	700	88 700 281	90 652 061

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Наименование показателя	Код строк и	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Арендованные основные средства	910	6 197 675	6 607 223
в том числе по лизингу	911	5 086 870	5 669 668
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	41 972	30 076
Товары, принятые на комиссию	930		
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	416 415	428 478
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	6 340 463	7 629 715
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	165 349	157 017
Износ жилищного фонда	970	677	677
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980		
Нематериальные активы, полученные в пользование	990		

**Отчет о прибылях и убытках
за 6 месяцев 2011 г.**

Форма № 2 по ОКУД

Организация: **Открытое акционерное общество энергетики и электрификации "Ленэнерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности: **открытое акционерное общество**

Единица измерения: **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес): **196247 Россия, Санкт-Петербург, пл. Конституции 1**

Дата

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /
ОКФС

по ОКЕИ

Коды
0710002
30.06.2011
00107131
7803002209
40.10.2
384

Наименование показателя	Код строк и	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	18 726 655	15 895 880
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	-16 184 703	-13 275 725
Валовая прибыль	029	2 541 952	2 620 155
Коммерческие расходы	030		
Управленческие расходы	040		
Прибыль (убыток) от продаж	050	2 541 952	2 620 155
Доходы от участия в других организациях		380	25 085
Проценты к получению	060	9 404	52 561
Проценты к уплате	070	-493 327	-453 731
Прочие доходы	090	313 476	1 001 887
Прочие расходы	100	-574 569	-1 003 682
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	1 797 316	2 242 275
Текущий налог на прибыль	150	-378 989	-700 781
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)		230 246	176 424
Изменение отложенных налоговых обязательств		-235 979	52 285
Изменение отложенных налоговых активов		25 259	26 153
Прочее		1 108	
Чистая прибыль (убыток)		1 208 715	1 619 932
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200		
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201		
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202		
Совокупный финансовый результат периода		1 208 715	1 619 932

Наименование показателя	Код строк и	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании		9 297	41 964	180	4 435
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	62 677	226 566	38 399	17 178
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств					
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240		6		11
Отчисления в оценочные резервы	250				
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности		27	33 299	809	12 932

7.3. Сводная бухгалтерская отчетность эмитента за последний заверченный финансовый год

Сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность эмитента, составленная в соответствии с требованиями, установленными законодательством Российской Федерации, не представляется, ввиду представления сводной (консолидированной) бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности

Эмитентом составлялась сводная (консолидированная) бухгалтерская отчетность за последний заверченный финансовый год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности

2010 - МСФО

Отчетный период

Год: 2010

Квартал:

Консолидированная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии со стандартами Международной финансовой отчетности указана в Приложении 1 к настоящему Ежеквартальному отчету эмитента эмиссионных ценных бумаг за 2 квартал 2011 года

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

В отчетном квартале, в связи с изменениями в Законодательстве РФ в Учетную политику Общества были внесены следующие изменения:

- 1. Пункт 2.4 «Расходы будущих периодов» переименован в «Активы будущих периодов», уточнен состав данных активов.*
- 2. В пункт 2.5 «Особенности учета текущих затрат и расходов» добавлены описания обязательных реквизитов расчетного листка и определен период их выдачи.*
- 3. Описан механизм начисления и учета резерва на оплату отпусков, который Общество создает в бухгалтерском учете.*

7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж

Эмитент не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг)

7.6. Сведения о стоимости недвижимого имущества эмитента и существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего заверченного финансового года

Общая стоимость недвижимого имущества на дату окончания отчетного квартала, руб.: 28 092 916

Величина начисленной амортизации на дату окончания отчетного квартала, руб.: 17 819 974

Сведения о существенных изменениях в составе недвижимого имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала

Существенных изменений в составе недвижимого имущества в течении 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не было

Сведения о любых приобретениях или выбытии по любым основаниям любого иного имущества эмитента, если балансовая стоимость такого имущества превышает 5 процентов балансовой стоимости активов эмитента, а также сведения о любых иных существенных для эмитента изменениях, произошедших в составе иного имущества эмитента после даты окончания последнего заверченного финансового года до даты окончания отчетного квартала:

Указанных изменений не было

7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Эмитент не участвовал/не участвует в судебных процессах, которые отразились/могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности, в течение трех лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала

VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента

Размер уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента на дату окончания последнего отчетного квартала, руб.: **1 019 285 990.04**

Обыкновенные акции

Общая номинальная стоимость: **926 021 679.04**

Размер доли в УК, %: **90.850035**

Привилегированные

Общая номинальная стоимость: **93 264 311**

Размер доли в УК, %: **9.149965**

Часть акций эмитента обращается за пределами Российской Федерации посредством обращения в соответствии с иностранным правом ценных бумаг иностранных эмитентов, удостоверяющих права в отношении указанных акций эмитента

Категории (типы) акций, обращающихся за пределами Российской Федерации

Вид ценной бумаги: **акции**

Категория акций: **обыкновенные**

Форма ценной бумаги: **именные бездокументарные**

Доля акций, обращающихся за пределами Российской Федерации, от общего количества акций соответствующей категории (типа): **8.01**

Иностранный эмитент, ценные бумаги которого удостоверяют права в отношении акций эмитента данной категории (типа)

Полное фирменное наименование:

Место нахождения:

Краткое описание программы (типа программы) выпуска ценных бумаг иностранного эмитента, удостоверяющих права в отношении акций данной категории (типа):

1. Параметры Программы:

Наименование - 144А (акции обыкновенные).

Дата открытия – 24.10.2008г.

Коэффициент - 1:10

Количество расписок: 0 шт.

2. Параметры Программы:

Наименование - Reg S (акции обыкновенные).

Дата открытия – 24.10.2008

Коэффициент - 1:10

Количество расписок: 7,496 шт.

Сведения о получении разрешения Федеральной комиссии на допуск акций эмитента данной категории (типа) к обращению за пределами Российской Федерации (если применимо):

30 сентября 2008 г. Федеральная служба по финансовым рынкам (ФСФР) России выдала разрешение на обращение за пределами России обыкновенных и привилегированных акций ОАО «Ленэнерго».

Иностранный организатор торговли (организаторы торговли), через которого обращаются ценные

бумаги иностранного эмитента, удостоверяющие права в отношении акций эмитента (если такое обращение существует):

The Bank of New York Mellon

Дополнительные сведения:

Вид ценной бумаги: ***акции***

Категория акций: ***привилегированные***

Форма ценной бумаги: ***именные бездокументарные***

Тип акций: ***A***

Доля акций, обращающихся за пределами Российской Федерации, от общего количества акций соответствующей категории (типа): ***0***

Иностранный эмитент, ценные бумаги которого удостоверяют права в отношении акций эмитента данной категории (типа)

Полное фирменное наименование:

Место нахождения:

Краткое описание программы (типа программы) выпуска ценных бумаг иностранного эмитента, удостоверяющих права в отношении акций данной категории (типа):

1. Параметры Программы:

Наименование - 144A (акции привилегированные).

Дата открытия – 28.10.2008г.

Коэффициент - 1:10

Количество расписок: 0 шт.

2. Параметры Программы:

Наименование - Reg S (акции привилегированные).

Дата открытия – 28.10.2008

Коэффициент - 1:10

Количество расписок: 0 шт.

Сведения о получении разрешения Федеральной комиссии на допуск акций эмитента данной категории (типа) к обращению за пределами Российской Федерации (если применимо):

30 сентября 2008 г. Федеральная служба по финансовым рынкам (ФСФР) России выдала разрешение на обращение за пределами России обыкновенных и привилегированных акций ОАО «Ленэнерго».

Иностранный организатор торговли (организаторы торговли), через которого обращаются ценные бумаги иностранного эмитента, удостоверяющие права в отношении акций эмитента (если такое обращение существует):

The Bank of New York Mellon

Дополнительные сведения:

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента

Сведения об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента за 5 последних завершённых финансовых лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала, а также в отчетном квартале

Дата изменения размера УК: ***19.04.2006***

Размер УК до внесения изменений (руб.): ***897 363 008***

Структура УК до внесения изменений

Обыкновенные акции

Общая номинальная стоимость: ***766 035 008***

Размер доли в УК, %: ***85.36512***

Привилегированные

Общая номинальная стоимость: **133 328 000**

Размер доли в УК, %: **14.857755**

Размер УК после внесения изменений (руб.): **785 118 455**

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента: **Совет директоров**

Дата составления протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента: **28.02.2006**

Номер протокола: **№13**

Дата изменения размера УК: **25.12.2008**

Размер УК до внесения изменений (руб.): **785 118 455**

Структура УК до внесения изменений

Обыкновенные акции

Общая номинальная стоимость: **691 854 144**

Размер доли в УК, %: **88.120989**

Привилегированные

Общая номинальная стоимость: **93 264 311**

Размер доли в УК, %: **11.879011**

Размер УК после внесения изменений (руб.): **1 019 285 990**

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента: **Внеочередное общее собрание акционеров**

Дата составления протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение об изменении размера уставного (складочного) капитала (паевого фонда) эмитента: **23.08.2007**

Номер протокола: **№2**

8.1.3. Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента

За отчетный квартал

Сведения о формировании и об использовании резервного фонда, а также иных фондов эмитента, формирующихся за счет его чистой прибыли

Наименование фонда: **Резервный фонд**

Размер фонда, установленный учредительными документами: **в соответствии с п.п 8.1 и 8.2 статьи 8 Устава Эмитента Общество создает Резервный фонд в размере 15 (Пятнадцати) процентов от уставного капитала Общества. Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет не менее 5 (Пяти) процентов от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного размера**

Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода, руб.: **152 892 898.51**

Размер фонда в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): **15**

Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода: **0**

Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода: **0**

Направления использования данных средств:

Резервный фонд Общества предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд Общества не может быть использован для иных целей. В отчетном периоде средства фонда не использовались.

Наименование фонда: **Фонд накопления**

Размер фонда, установленный учредительными документами:

Размер фонда в денежном выражении на дату окончания отчетного периода, руб.: **9 087 629**

Размер фонда в процентах от уставного (складочного) капитала (паевого фонда): **892**

Размер отчислений в фонд в течение отчетного периода: **3 425 032**

Размер средств фонда, использованных в течение отчетного периода: **0**

Направления использования данных средств:

8.1.4. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента

Наименование высшего органа управления эмитента: **Общее собрание акционеров**

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

В соответствии с п.11.5 ст. 11 Устава ОАО "Ленэнерго" сообщение о проведении Общего собрания акционеров направляется (либо вручается) каждому лицу, указанному в списке лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, публикуется Обществом в газете «Невское время», а также размещается на веб-сайте Общества в сети Интернет, не позднее, чем за 30 (Тридцать) дней до даты его проведения.

В случае, предусмотренном пунктом 14.7. статьи 14 Устава Общества (если предлагаемая повестка дня внеочередного Общего собрания содержит вопрос об избрании членов Совета директоров), сообщение о проведении внеочередного Общего собрания должно быть сделано не позднее, чем за 70 (семьдесят) дней до даты его проведения.

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок направления (предъявления) таких требований:

В соответствии с п.14.1 ст. 14 Устава Общества Внеочередное Общее собрание проводится по решению Совета директоров на основании его собственной инициативы, требования Ревизионной комиссии, Аудитора Общества, а также акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 (Десятью) процентами голосующих акций Общества на дату предъявления требования.

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

Годовое Общее собрание проводится не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания финансового года. (п.11.1. ст. 11 Устава Общества)

В течение 5 (Пяти) дней с даты предъявления требования Ревизионной комиссии, Аудитора Общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 (Десятью) процентами голосующих акций Общества, о созыве внеочередного Общего собрания, Советом директоров должно быть принято решение о созыве внеочередного Общего собрания либо об отказе от его созыва. (п.14.4. ст. 14 Устава Общества)

Решение Совета директоров о созыве внеочередного Общего собрания или мотивированное решение об отказе от его созыва направляется лицам, требующим его созыва, не позднее 3 (Трех) дней с момента принятия такого решения. (п.14.5. ст. 14 Устава Общества)

Если в течение срока, установленного пунктом 14.4. ст. 14 Устава эмитента, Советом директоров не принято решение о созыве внеочередного Общего собрания или принято решение об отказе в его созыве, внеочередное Общее собрание может быть созвано органами и лицами, требующими его созыва.

При этом органы и лица, созывающие внеочередное Общее собрание, обладают предусмотренными Федеральным законом "Об акционерных обществах" и Уставом полномочиями, необходимыми для созыва и проведения Общего собрания. (п.14.6. ст. 14 Устава Общества)

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок внесения таких предложений:

Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 (Двух) процентов

голосующих акций Общества, вправе внести вопросы в повестку дня годового Общего собрания акционеров и выдвинуть кандидатов в Совет директоров Общества и Ревизионную комиссию Общества, число которых не может превышать количественный состав соответствующего органа. Такие предложения должны поступить в Общество не позднее чем через 60 (Шестьдесят) дней после окончания финансового года. (п.13.1. ст. 13 Устава Общества).

Предложение о внесении вопросов в повестку дня Общего собрания и предложение о выдвижении кандидатов вносятся в письменной форме с указанием имени (наименования) представивших их акционеров (акционера), количества и категории (типа) принадлежащих им акций и должны быть подписаны акционерами (акционером).

Предложение о внесении вопросов в повестку дня Общего собрания должно содержать формулировку каждого предлагаемого вопроса, а предложение о выдвижении кандидатов - имя каждого предлагаемого кандидата, наименование органа, для избрания в который он предлагается.

Предложение о внесении вопросов в повестку дня Общего собрания может содержать формулировку решения по каждому предлагаемому вопросу. (п.13.2. ст. 13 Устава Общества)

Совет директоров обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении их в повестку дня Общего собрания или об отказе во включении в указанную повестку дня не позднее 5 (Пяти) дней после окончания срока, указанного в пункте 13.1. ст. 13 Устава Общества.

Совет директоров вправе отказать во включении внесенных акционером (акционерами) в повестку дня Общего собрания вопросов, а также во включении выдвинутых кандидатов в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган Общества, по основаниям, предусмотренным Федеральным законом "Об акционерных обществах" и иными правовыми актами Российской Федерации.

Мотивированное решение Совета директоров об отказе во включении вопроса в повестку дня Общего собрания или кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в соответствующий орган Общества направляется акционеру (акционерам), внесшему вопрос или выдвинувшему кандидата, не позднее 3 (Трех) дней с момента его принятия. (п.13.3. ст. 13 Устава Общества)

Помимо вопросов, предложенных для включения в повестку дня Общего собрания акционерами, а также в случае отсутствия таких предложений, отсутствия или недостаточного количества кандидатов, предложенных акционерами для образования соответствующего органа, Совет директоров вправе включать в повестку дня Общего собрания вопросы или кандидатов в список кандидатур по своему усмотрению. (п.13.4. ст. 13 Устава Общества)

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами):

Информация (материалы) по вопросам повестки дня Общего собрания в течение 20 (Двадцати) дней, а в случае проведения Общего собрания, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации Общества, в течение 30 (Тридцати) дней до проведения Общего собрания должна быть доступна лицам, имеющим право на участие в Общем собрании, для ознакомления в помещении исполнительного органа Общества и иных местах, адреса которых указаны в сообщении о проведении Общего собрания. Информация (материалы) по вопросам повестки дня Общего собрания акционеров не позднее чем за 10 (Десять) дней до даты проведения Общего собрания акционеров размещается на веб-сайте Общества в сети Интернет.

Указанная информация (материалы) должна быть доступна лицам, принимающим участие в Общем собрании, во время его проведения.

Порядок ознакомления лиц, имеющих право на участие в Общем собрании, с информацией (материалами) по вопросам повестки дня Общего собрания и перечень такой информации (материалов) определяются решением Совета директоров. (п.11.7. ст. 11 Устава Общества).

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования:

Итоги голосования и решения, принятые Общим собранием акционеров Общества, могут быть оглашены на Общем собрании акционеров Общества.

В случае если итоги голосования и решения, принятые Общим собранием акционеров Общества, не были оглашены на Общем собрании, то не позднее 10 (Десяти) дней после составления протокола об итогах голосования решения, принятые Общим собранием акционеров Общества, а также итоги голосования публикуются Обществом в газете "Невское время" в форме отчета об итогах голосования (п.11.13 ст. 11 Устава Общества)

8.1.5. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Список коммерческих организаций, в которых эмитент на дату окончания последнего отчетного квартала владеет не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала (паевого фонда) либо не менее чем 5 процентами обыкновенных акций

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Ленэнергоспецремонт»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «ЛЭСР»*

Место нахождения

199178 Россия, Санкт-Петербург, 12 линия В.О. 43А

ИНН: *7826704892*

ОГРН: *1027810229754*

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: *100*

Доля обыкновенных акций лица, принадлежащих эмитенту, %: *100*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: *0*

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: *0*

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Энергоучет»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Энергоучет»*

Место нахождения

Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Жукова 19

ИНН: *7803035571*

ОГРН: *1027810229754*

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: *40*

Доля обыкновенных акций лица, принадлежащих эмитенту, %: *40*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: *0*

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: *0*

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Северо-Западная Энергетическая Управляющая Компания»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «СЗЭУК»*

Место нахождения

191186 Россия, г. Санкт-Петербург, Марсово Поле 1

ИНН: *7841322263*

ОГРН: *1057812496873*

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: *12.51*

Доля обыкновенных акций лица, принадлежащих эмитенту, %: *9.68*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: *0*

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: *0*

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество закрытого типа «ВЭЛМА»*

Сокращенное фирменное наименование: *АОЗТ "ВЭЛМА"*

Место нахождения

Россия, ,

ИНН: *7825015410*

ОГРН: *1027809243835*

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: *7.69*

Доля обыкновенных акций лица, принадлежащих эмитенту, %:

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %:

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %:

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество "Курортэнерго"*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "Курортэнерго"*

Место нахождения

197706 Россия, Санкт-Петербург, г. Сестрорецк, Коммунаров 16

ИНН: *7827007301*

ОГРН: *1027812400747*

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: *98.13*

Доля обыкновенных акций лица, принадлежащих эмитенту, %: *99.75*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: *0*

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: *0*

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество "Царскосельская энергетическая компания"*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "ЦЭК"*

Место нахождения

196601 Россия, Санкт-Петербург, г. Пушкин, Глинке 5

ИНН: *7820015416*

ОГРН: *1027809003254*

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: *96.95*

Доля обыкновенных акций лица, принадлежащих эмитенту, %: *98.93*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: *0*

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: *0*

8.1.6. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

За отчетный квартал

Указанные сделки в течение данного периода не совершались

8.1.7. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Известные эмитенту кредитные рейтинги за 5 последних завершенных финансовых лет, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый заверченный финансовый год

Объект присвоения рейтинга: *эмитент*

Организация, присвоившая кредитный рейтинг

Полное фирменное наименование: *Moody's Investors Service*

Сокращенное фирменное наименование: *Moody's*

Место нахождения: *7WTC at 250 Greenwich Street New York, NY 10007*

Краткое описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга:

<http://v3.moody.com/researchandratings/methodology/003006001/rating-methodologies/methodology/003006001/4294966628/4294966848/0/0/-/0/rr>

Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчетного квартала: *Ba2. Прогноз - стабильный*

История изменения значений кредитного рейтинга за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного

квартала, с указанием значения кредитного рейтинга и даты присвоения (изменения) значения кредитного рейтинга

Дата присвоения	Значения кредитного рейтинга
19.11.2009	Ba2. Прогноз - стабильный

Объект присвоения рейтинга: *эмитент*

Организация, присвоившая кредитный рейтинг

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество "РЕЙТИНГОВОЕ АГЕНТСТВО МУДИС ИНТЕРФАКС"*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО "РА МУДИС ИНТЕРФАКС"*

Место нахождения: *125047, г Москва, ул. 1-ая Тверская-Ямская, д.21*

Краткое описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга:

http://v3.moody.com/researchdocumentcontentpage.aspx?docid=PBC_105919

Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчетного квартала: *Aa2.ru. Прогноз - стабильный*

История изменения значений кредитного рейтинга за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате окончания отчетного квартала, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, с указанием значения кредитного рейтинга и даты присвоения (изменения) значения кредитного рейтинга

Дата присвоения	Значения кредитного рейтинга
19.11.2009	Aa2.ru. Прогноз - стабильный

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Категория акций: *обыкновенные*

Номинальная стоимость каждой акции (руб.): *1*

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые не являются погашенными или аннулированными): *926 021 679*

Количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска): *0*

Количество объявленных акций: *391 256 696*

Количество акций, находящихся на балансе эмитента: *0*

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента:

Выпуски акций данной категории (типа):

Дата государственной регистрации	Регистрационный номер
06.09.1999	72-1п-191
09.08.1999	72-1-2367 (доп. выпуск)

27.06.2003	1-01-00073-A (объединение 1-го и 2-го выпусков)
12.12.2008	1-01-00073-A-001D (доп выпуск)
27.03.2009	1-01-00073-A (анулирование ГРН - 001D)

Права, предоставляемые акциями их владельцам:

Акционеры - владельцы обыкновенных именных акций Общества имеют право получать дивиденды, объявленные Обществом;

Акционеры - владельцы обыкновенных именных акций Общества имеют право:

участвовать лично или через представителей в Общем собрании акционеров Общества с правом голоса по всем вопросам его компетенции;

вносить предложения в повестку дня Общего собрания акционеров Общества в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации и Уставом;

Акционеры - владельцы обыкновенных именных акций Общества имеют право в случае ликвидации Общества получить часть его имущества.

Иные сведения: В соответствии с Уставом эмитента акционерам предоставлены еще следующие права:

получать информацию о деятельности Общества и знакомиться с документами Общества в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах", иными нормативными правовыми актами и настоящим Уставом;

преимущественного приобретения размещаемых посредством открытой подписки дополнительных акций и эмиссионных ценных бумаг, конвертируемых в акции, в количестве, пропорциональном количеству принадлежащих им акций этой категории (типа);

осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации и настоящим Уставом.

Иные сведения об акциях, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

Категория акций: **привилегированные**

Тип акций: **A**

Номинальная стоимость каждой акции (руб.): **1**

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые не являются погашенными или аннулированными): **93 264 311**

Количество дополнительных акций, находящихся в процессе размещения (количество акций дополнительного выпуска, в отношении которого не осуществлена государственная регистрация отчета об итогах их выпуска): **0**

Количество объявленных акций: **0**

Количество акций, находящихся на балансе эмитента: **0**

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам эмитента: **0**

Выпуски акций данной категории (типа):

Дата государственной регистрации	Регистрационный номер
27.06.2003	2-01-00073-A

Права, предоставляемые акциями их владельцам:

Акционеры - владельцы привилегированных акций типа A имеют право получать дивиденды, объявленные Обществом. Общая сумма, выплачиваемая в качестве дивиденда по каждой привилегированной акции типа A, устанавливается в размере 10 (Десяти) процентов чистой прибыли Общества по итогам финансового года, определенной пропорционально числу реализованных привилегированных акций типа A.

При этом, если сумма годовых дивидендов, выплачиваемая Обществом по каждой обыкновенной акции в определенном году, превышает сумму, подлежащую выплате в качестве дивидендов по

каждой привилегированной акции типа А, размер дивиденда, выплачиваемого по последним, должен быть увеличен до размера дивиденда, выплачиваемого по обыкновенным акциям.

Общество не имеет право выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям до выплаты дивидендов по привилегированным акциям типа А.

Общество не имеет права выплачивать дивиденды по привилегированным акциям типа А, иначе как в порядке, предусмотренном Уставом.

Акционеры - владельцы привилегированных акций типа А имеют право:

участвовать в Общем собрании акционеров Общества с правом голоса при решении вопросов о реорганизации и ликвидации Общества;

участвовать в Общем собрании акционеров Общества с правом голоса при решении вопросов о внесении изменений и дополнений в Устав, ограничивающих права акционеров - владельцев привилегированных акций типа А.

Решение о внесении таких изменений и дополнений считается принятым, если за него отдано не менее чем три четверти голосов акционеров - владельцев голосующих акций, принимающих участие в Общем собрании акционеров Общества, за исключением голосов акционеров - владельцев привилегированных акций типа А, и три четверти голосов всех акционеров - владельцев привилегированных акций типа А.

Акционеры - владельцы привилегированных акций типа А имеют право участвовать в Общем собрании акционеров Общества с правом голоса по всем вопросам его компетенции, начиная с собрания, следующего за годовым собранием акционеров, на котором независимо от причин не было принято решение о выплате дивидендов или было принято решение о неполной выплате дивидендов по привилегированным акциям типа А.

Право акционеров - владельцев привилегированных акций типа А участвовать в Общем собрании акционеров Общества прекращается с момента первой выплаты по указанным акциям дивидендов в полном размере.

права акционера - владельца привилегированных акций определенного типа на их конвертацию в обыкновенные акции или привилегированные акции иных типов и порядке осуществления такой конвертации (количестве, категории (типе) акций, в которые осуществляется конвертация, и иных условиях конвертации) в случае, когда уставом эмитента предусмотрена возможность такой конвертации: возможность конвертации не предусмотрена;

права акционера на получение части имущества эмитента в случае его ликвидации: В случае ликвидации Общества, остающееся после завершения расчетов с кредиторами имущество Общества распределяется ликвидационной комиссией между акционерами в следующей очередности:

- в первую очередь осуществляются выплаты по акциям, которые должны быть выкуплены в соответствии со статьей 75 Федерального закона "Об акционерных обществах";

- во вторую очередь осуществляются выплаты начисленных, но не выплаченных дивидендов по привилегированным акциям типа А и номинальной (ликвидационной) стоимости принадлежащих владельцам привилегированных акций типа А;

- в третью очередь осуществляется распределение имущества Общества между акционерами - владельцами обыкновенных и привилегированных акций типа А.

Если имеющегося у Общества имущества недостаточно для выплаты начисленных, но не выплаченных дивидендов и определенной Уставом ликвидационной стоимости всем акционерам - владельцам привилегированных акций типа А, то имущество распределяется между акционерами - владельцами привилегированных акций типа А пропорционально количеству принадлежащих им акций этого типа.

Иные сведения об акциях, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены (аннулированы)

Вид ценной бумаги: *облигации*

Форма ценной бумаги: *документарные на предъявителя*

Серия: *01*

Полное наименование ценных бумаг выпуска: *неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением (далее совокупно - "Облигации" и по отдельности - "Облигация")*

Государственный регистрационный номер выпуска: **4-01-00073-А**

Дата государственной регистрации выпуска: **30.03.2004**

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: **ФКЦБ России**

Осуществлялись дополнительные выпуски ценных бумаг: **Нет**

Количество ценных бумаг выпуска: **3 000 000**

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска, руб.: **1 000**

Объем выпуска по номинальной стоимости: **3 000 000 000**

Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска: **19.04.2007**

Основание для погашения ценных бумаг выпуска: **исполнение обязательств по ценным бумагам**

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых находятся в обращении

Вид ценной бумаги: **облигации**

Форма ценной бумаги: **документарные на предъявителя**

Серия: **02**

Полное наименование ценных бумаг выпуска: облигации документарные неконвертируемые процентные без возможности досрочного погашения со сроком погашения в 1 820-й (одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения (далее совокупно - "Облигации" и по отдельности - "Облигация")

Предусмотрено обязательное централизованное хранение ценных бумаг выпуска

Сведения о депозитарии, осуществляющем централизованное хранение ценных бумаг выпуска

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Национальный депозитарный центр"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "НДЦ"**

Место нахождения: **г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4**

Сведения о лицензии на осуществление депозитарной деятельности

Номер: **177-03431-000100**

Дата выдачи: **04.12.2000**

Дата окончания действия:

Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: **ФКЦБ (ФСФР) России**

Количество ценных бумаг выпуска: **3 000 000**

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска, руб.: **1 000**

Объем выпуска по номинальной стоимости: **3 000 000 000**

Государственный регистрационный номер выпуска: **4-02-00073-А**

Дата государственной регистрации выпуска: **14.11.2006**

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: **ФСФР России**

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска: **15.03.2007**

Орган, осуществивший государственную регистрацию отчета об итогах выпуска: **ФСФР России**

Осуществлялись дополнительные выпуски ценных бумаг: **Нет**

Права, закрепленные каждой ценной бумагой выпуска:

Владелец Облигации имеет право на получение при погашении Облигации в предусмотренный ею срок номинальной стоимости Облигации.

Владелец Облигации имеет право на получение процента от номинальной стоимости Облигации (купонного дохода).

Владелец Облигации имеет право на получение номинальной стоимости Облигации при ликвидации Эмитента в порядке очередности, установленной в соответствии со статьей 64

Гражданского Кодекса Российской Федерации.

Владелец Облигации имеет право свободно продавать и иным образом отчуждать Облигацию. Владелец Облигации, купивший Облигацию при первичном размещении, не имеет права совершать сделки с Облигацией до момента регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

В случае неисполнения и/или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по Облигациям владелец Облигации имеет право обратиться к лицу, предоставившему обеспечение для выпуска Облигаций.

Ценные бумаги выпуска размещаются: *Да*

Способ размещения ценных бумаг: *открытая подписка*

Срок размещения

1:

Дата начала размещения, или порядок ее определения:

Дата начала размещения Облигаций определяется уполномоченным органом управления Эмитента и доводится до сведения всех заинтересованных лиц в соответствии с законодательством РФ и порядком раскрытия информации, указанном в п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9 Проспекта.

При этом, дата начала размещения Облигаций не может быть установлена ранее, чем через две недели после опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг в соответствии с законодательством РФ и порядком раскрытия информации, указанном в п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9 Проспекта.

Указанный двухнедельный срок исчисляется с момента публикации сообщения о государственной регистрации выпуска Облигаций в газете «Невское время».

Дата начала размещения Облигаций, определенная уполномоченным органом управления Эмитента, может быть изменена решением того же органа управления Эмитента, при условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации об изменении даты начала размещения Облигаций, определенному законодательством РФ, Решением о выпуске и Проспектом.

Дата окончания размещения, или порядок ее определения:

Датой окончания размещения Облигаций является более ранняя из следующих дат:

а) 10-й рабочий день с даты начала размещения Облигаций;

б) дата размещения последней Облигации выпуска.

При этом дата окончания размещения не может быть позднее, чем через один год с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.

Порядок размещения ценных бумаг:

Заключение сделок при размещении Облигаций, включая направление и удовлетворение заявок на покупку Облигаций, проводится через Организатора торговли.

Размещение Облигаций осуществляется организациями, оказывающими Эмитенту услуги по размещению Облигаций, действующими по поручению и за счёт Эмитента, именуемые в дальнейшем «Андеррайтеры» или «Посредники при размещении».

В дату начала размещения Облигаций через Организатора торговли проводится конкурс по определению процентной ставки купонного дохода на первый купонный период среди потенциальных покупателей Облигаций.

Размещение Облигаций осуществляется через Организатора торговли.

Потенциальный покупатель Облигаций может действовать самостоятельно, являясь Участником торгов Организатора торговли. В случае если потенциальный покупатель не является Участником торгов, он должен заключить соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов, и дать ему поручение на приобретение Облигаций, либо стать Участником торгов и действовать самостоятельно.

Обязательным условием приобретения Облигаций при их размещении является предварительное резервирование достаточного для приобретения объема денежных средств покупателя на счёте Участника торгов, от имени которого подана заявка на покупку Облигаций, в Расчетной палате Московской Межбанковской Валютной Биржи.

Приобретение Облигаций Эмитента в ходе их размещения не может быть осуществлено за счет Эмитента.

Денежные средства должны быть предварительно зарезервированы Участниками торгов в

сумме, достаточной для полной оплаты того количества Облигаций, которое указано в заявках на приобретение Облигаций с учётом всех необходимых комиссионных сборов (начиная со второго дня размещения дополнительно с учетом накопленного НКД).

Цена размещения

Цена (цены) или порядок определения цены размещения ценных бумаг:

Цена размещения одной Облигации выпуска в первый и последующие дни размещения устанавливается равной ее номинальной стоимости – 1000 (одна тысяча) рублей. Цена размещения одной Облигации в процентном исчислении устанавливается равной 100 (ста) процентам от номинальной стоимости.

Покупатель при совершении операции купли-продажи Облигаций дополнительно уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), рассчитываемый по следующей формуле:

$$НКД = Cj * Nom * (T - T(j-1)) / 365 / 100 \%$$

где: Nom-номинальная стоимость одной Облигации;

Cj - величина процентной ставки j-того купона в процентах годовых;

T(j-1)-дата начала j-того купонного периода;

T - текущая дата.

Сумма НКД в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки. Округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна от 5 до 9.

Преимущественное право

Порядок осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг:

Условия и порядок оплаты ценных бумаг

Доля, при неразмещении которой выпуск (дополнительный выпуск) ценных бумаг считается несостоявшимся, а также порядок возврата средств, переданных в оплату ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска), в случае признания его несостоявшимся

Порядок и условия погашения ценных бумаг выпуска

Погашение Облигаций производится Платёжным агентом, сведения о котором приводятся в п. 9.6. Решения о выпуске и п. 9.1.2. д) Проспекта ценных бумаг, по поручению и за счет Эмитента.

Погашение Облигаций производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке лицам, уполномоченным на получение сумм погашения по Облигациям.

Исполнение Эмитентом обязательств по погашению Облигаций производится на основании перечня владельцев и/или номинальных держателей НДЦ (далее по тексту – «Перечень владельцев и/или номинальных держателей»).

Погашение Облигаций производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (шестому) рабочему дню до даты погашения Облигаций (далее по тексту – «Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций»).

Исполнение обязательств по отношению к владельцу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Презюмируется, что номинальные держатели уполномочены получать суммы погашения по Облигациям.

Депозитарий, не уполномоченный своими клиентами получать суммы погашения по Облигациям, не позднее 5-го (пятого) рабочего дня до даты погашения Облигаций, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение сумм погашения по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения по Облигациям понимается номинальный держатель.

В случае если права владельцев на Облигации не учитываются номинальным держателем или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм погашения по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения по Облигациям понимается Владелец.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, обязаны своевременно предоставлять необходимые сведения в НДЦ и самостоятельно отслеживать полноту и актуальность предоставляемых в НДЦ сведений

В случае не предоставления или несвоевременного предоставления в НДЦ информации, необходимой для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ. В этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом.

Не позднее, чем во 2-й (Второй) рабочий день до даты погашения Облигаций Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счет Платежного агента (НДЦ).

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, НДЦ рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям, исходя из количества Облигаций, учитываемых на счете депо владельца и/или номинального держателя.

В дату погашения Облигаций Платёжный агент (НДЦ) перечисляет на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям, необходимые денежные средства.

Если дата погашения Облигаций приходится на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

В любой день i -того купонного периода ($i=1,2,...10$) покупатель при приобретении Облигаций уплачивает накопленный купонный доход (далее - НКД) по Облигациям, при этом величина НКД по Облигации рассчитывается по формуле:

*$НКД = C(i) * N * (T - T(i-1)) / 365 / 100\%$, где N – номинальная стоимость одной Облигации*

$C(i)$ – размер процентной ставки по i -му купону, определенный в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг;

$T(i-1)$ – дата начала i -того купонного периода;

T – дата, для которой вычисляется накопленный купонный доход.

Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию рассчитывается с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5-9).

Размер процентного (купонного) дохода по облигациям, порядок и условия его выплаты:

Владельцы облигаций получают процентный доход в виде процентного купонного дохода по каждому из десяти купонов в установленные сроки:

По 1-му купону – 03 августа 2007 года;

По 2-му купону – 01 февраля 2008 года;

По 3-му купону – 01 августа 2008 года;

По 4-му купону – 30 января 2009 года;

По 5-му купону – 31 июля 2009 года;

По 6-му купону – 29 января 2010 года;

По 7-му купону – 30 июля 2010 года;

По 8-му купону – 28 января 2011 года;

По 9-му купону – 29 июля 2011 года;

По 10-му купону – 27 января 2012 года.

В любой день между датой начала размещения и Датой погашения Облигаций настоящего

выпуска величина накопленного купонного дохода (НКД) рассчитывается по следующей формуле:

$$\text{НКД} = \text{Nom} * C_j * (T - T(j-1)) / (365 * 100\%),$$

где:

j - порядковый номер купонного периода, *j*=1,2,3,4,5,6,7,8,9,10;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации (руб.);

C_j - размер процентной ставки *j*-го купона, в процентах годовых;

T - текущая дата;

T(j-1) - дата начала *j*-го купонного периода.

Если дата выплаты купонного дохода по любому из шести купонов по Облигациям выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Сведения о предоставленном обеспечении:

Обеспечением по выпуску является поручительство. Поручитель – Общество с ограниченной ответственностью «Севзаплизинг».

Вид ценной бумаги: **облигации**

Форма ценной бумаги: **документарные на предъявителя**

Серия: **03**

облигации документарные неконвертируемые процентные без возможности досрочного погашения со сроком погашения в 1 820-й (одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения (далее совокупно - "Облигации" и по отдельности - "Облигация")

Предусмотрено обязательное централизованное хранение ценных бумаг выпуска

Сведения о депозитарии, осуществляющем централизованное хранение ценных бумаг выпуска

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Национальный депозитарный центр"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "НДЦ"**

Место нахождения: **г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4**

Сведения о лицензии на осуществление депозитарной деятельности

Номер: **177-03431-000100**

Дата выдачи: **04.12.2000**

Дата окончания действия:

Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: **ФКЦБ (ФСФР) России**

Количество ценных бумаг выпуска: **3 000 000**

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска, руб.: **1 000**

Объем выпуска по номинальной стоимости: **3 000 000 000**

Государственный регистрационный номер выпуска: **4-03-00073-А**

Дата государственной регистрации выпуска: **27.03.2007**

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: **ФСФР России**

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска: **31.05.2007**

Орган, осуществивший государственную регистрацию отчета об итогах выпуска: **ФСФР России**

Осуществлялись дополнительные выпуски ценных бумаг: **Нет**

Права, закрепленные каждой ценной бумагой выпуска:

Права владельца каждой ценной бумаги выпуска: Владелец Облигации имеет право на получение при погашении Облигации в предусмотренный ею срок номинальной стоимости Облигации.

Владелец Облигации имеет право на получение процента от номинальной стоимости Облигации

(купонного дохода).

Владелец Облигации имеет право на получение номинальной стоимости Облигации при ликвидации Эмитента в порядке очередности, установленной в соответствии со статьей 64 Гражданского Кодекса Российской Федерации.

Владелец Облигации имеет право свободно продавать и иным образом отчуждать Облигацию. Владелец Облигации, купивший Облигацию при первичном размещении, не имеет права совершать сделки с Облигацией до момента регистрации отчета об итогах выпуска Облигаций в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

В случае неисполнения и/или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по Облигациям владелец Облигации имеет право обратиться к лицу, предоставившему обеспечение для выпуска Облигаций.

Ценные бумаги выпуска размещаются: *Да*

Способ размещения ценных бумаг: *открытая подписка*

Срок размещения

1:

Дата начала размещения, или порядок ее определения:

Дата начала размещения Облигаций определяется уполномоченным органом управления Эмитента и доводится до сведения всех заинтересованных лиц в соответствии с законодательством РФ и порядком раскрытия информации, указанном в п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9 Проспекта.

При этом, дата начала размещения Облигаций не может быть установлена ранее, чем через две недели после опубликования сообщения о государственной регистрации выпуска ценных бумаг в соответствии с законодательством РФ и порядком раскрытия информации, указанном в п. 11 Решения о выпуске и п. 2.9 Проспекта.

Указанный двухнедельный срок исчисляется с момента публикации сообщения о государственной регистрации выпуска Облигаций в газете «Невское время».

Дата начала размещения Облигаций, определенная уполномоченным органом управления Эмитента, может быть изменена решением того же органа управления Эмитента, при условии соблюдения требований к порядку раскрытия информации об изменении даты начала размещения Облигаций, определенному законодательством РФ, Решением о выпуске и Проспектом.

Дата окончания размещения, или порядок ее определения:

Датой окончания размещения Облигаций является более ранняя из следующих дат:

а) 10-й рабочий день с даты начала размещения Облигаций;

б) дата размещения последней Облигации выпуска.

При этом дата окончания размещения не может быть позднее, чем через один год с даты государственной регистрации выпуска Облигаций.

Порядок размещения ценных бумаг:

Заключение сделок при размещении Облигаций, включая направление и удовлетворение заявок на покупку Облигаций, проводится через Организатора торговли.

Размещение Облигаций осуществляется организациями, оказывающими Эмитенту услуги по размещению Облигаций, действующими по поручению и за счёт Эмитента, именуемые в дальнейшем «Андеррайтеры» или «Посредники при размещении».

В дату начала размещения Облигаций через Организатора торговли проводится конкурс по определению процентной ставки купонного дохода на первый купонный период среди потенциальных покупателей Облигаций.

Размещение Облигаций осуществляется через Организатора торговли.

Потенциальный покупатель Облигаций может действовать самостоятельно, являясь Участником торгов Организатора торговли. В случае если потенциальный покупатель не является Участником торгов, он должен заключить соответствующий договор с любым брокером, являющимся Участником торгов, и дать ему поручение на приобретение Облигаций, либо стать Участником торгов и действовать самостоятельно.

Обязательным условием приобретения Облигаций при их размещении является предварительное резервирование достаточного для приобретения объема денежных средств покупателя на счёте Участника торгов, от имени которого подана заявка на покупку Облигаций, в Расчетной палате Московской Межбанковской Валютной Биржи.

Приобретение Облигаций Эмитента в ходе их размещения не может быть осуществлено за

счет Эмитента.

Денежные средства должны быть предварительно зарезервированы Участниками торгов в сумме, достаточной для полной оплаты того количества Облигаций, которое указано в заявках на приобретение Облигаций с учётом всех необходимых комиссионных сборов (начиная со второго дня размещения дополнительно с учетом накопленного НКД).

Цена размещения

Цена (цены) или порядок определения цены размещения ценных бумаг:

Цена размещения одной Облигации выпуска в первый и последующие дни размещения устанавливается равной ее номинальной стоимости – 1000 (одна тысяча) рублей. Цена размещения одной Облигации в процентном исчислении устанавливается равной 100 (ста) процентам от номинальной стоимости.

Покупатель при совершении операции купли-продажи Облигаций дополнительно уплачивает накопленный купонный доход по Облигациям (НКД), рассчитываемый по следующей формуле:

$$\text{НКД} = C_j * \text{Nom} * (T - T(j-1)) / 365 / 100 \%$$

где: Nom-номинальная стоимость одной Облигации;

C_j - величина процентной ставки j-того купона в процентах годовых;

T(j-1)-дата начала j-того купонного периода;

T - текущая дата.

Сумма НКД в расчете на одну Облигацию определяется с точностью до одной копейки. Округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна от 5 до 9.

Преимущественное право

Порядок осуществления преимущественного права приобретения размещаемых ценных бумаг:

Условия и порядок оплаты ценных бумаг

Доля, при неразмещении которой выпуск (дополнительный выпуск) ценных бумаг считается несостоявшимся, а также порядок возврата средств, переданных в оплату ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска), в случае признания его несостоявшимся

Порядок и условия погашения ценных бумаг выпуска

Погашение Облигаций производится Платёжным агентом, сведения о котором приводятся в п. 9.6. Решения о выпуске и п. 9.1.2. д) Проспекта ценных бумаг, по поручению и за счет Эмитента.

Погашение Облигаций производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке лицам, уполномоченным на получение сумм погашения по Облигациям.

Исполнение Эмитентом обязательств по погашению Облигаций производится на основании перечня владельцев и/или номинальных держателей НДЦ (далее по тексту – «Перечень владельцев и/или номинальных держателей»).

Погашение Облигаций производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (шестому) рабочему дню до даты погашения Облигаций (далее по тексту – «Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций»).

Исполнение обязательств по отношению к владельцу, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Резюмируется, что номинальные держатели уполномочены получать суммы погашения по Облигациям.

Депозитарий, не уполномоченный своими клиентами получать суммы погашения по Облигациям, не позднее 5-го (пятого) рабочего дня до даты погашения Облигаций, передает в

НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже в Перечне владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В случае если права владельца на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение сумм погашения по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения по Облигациям понимается номинальный держатель.

В случае если права владельцев на Облигации не учитываются номинальным держателем или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм погашения по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы погашения по Облигациям понимается Владелец.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, обязаны своевременно предоставлять необходимые сведения в НДЦ и самостоятельно отслеживать полноту и актуальность представляемых в НДЦ сведений

В случае не предоставления или несвоевременного предоставления в НДЦ информации, необходимой для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ. В этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом.

Не позднее, чем во 2-й (Второй) рабочий день до даты погашения Облигаций Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счет Платежного агента (НДЦ).

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, НДЦ рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям, исходя из количества Облигаций, учитываемых на счете депо владельца и/или номинального держателя.

В дату погашения Облигаций Платёжный агент (НДЦ) перечисляет на счета лиц, уполномоченных на получение сумм погашения по Облигациям, необходимые денежные средства.

Если дата погашения Облигаций приходится на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

В любой день i -того купонного периода ($i=1,2,...10$) покупатель при приобретении Облигаций уплачивает накопленный купонный доход (далее- НКД) по Облигациям, при этом величина НКД по Облигации рассчитывается по формуле:

*$НКД = C(i) * N * (T - T(i-1)) / 365 / 100\%$, где N – номинальная стоимость одной Облигации*

$C(i)$ – размер процентной ставки по i -му купону, определенный в соответствии с Решением о выпуске ценных бумаг и Проспектом ценных бумаг;

$T(i-1)$ – дата начала i -того купонного периода;

T – дата, для которой вычисляется накопленный купонный доход.

Величина накопленного купонного дохода в расчете на одну Облигацию рассчитывается с точностью до одной копейки (округление производится по правилам математического округления. При этом под правилом математического округления следует понимать метод округления, при котором значение целой копейки (целых копеек) не изменяется, если первая за округляемой цифра равна от 0 до 4, и изменяется, увеличиваясь на единицу, если первая за округляемой цифра равна 5-9).

Размер процентного (купонного) дохода по облигациям, порядок и условия его выплаты:

Владельцы облигаций получают процентный доход в виде процентного купонного дохода по каждому из десяти купонов в установленные сроки:

По 1-му купону – 24 октября 2007 года;

По 2-му купону – 23 апреля 2008 года;

По 3-му купону – 22 октября 2008 года;

По 4-му купону – 22 апреля 2009 года;

По 5-му купону – 21 октября 2009 года;

По 6-му купону – 21 апреля 2010 года;

По 7-му купону – 20 октября 2010 года;

По 8-му купону – 20 апреля 2011 года;

По 9-му купону – 19 октября 2011 года;

По 10-му купону – 18 апреля 2012 года.

В любой день между датой начала размещения и Датой погашения Облигаций настоящего выпуска величина накопленного купонного дохода (НКД) рассчитывается по следующей формуле:

$$НКД = Nom * Cj * (T - T(j-1)) / (365 * 100\%),$$

где:

j - порядковый номер купонного периода, j=1,2,3,4,5,6,7,8,9,10;

Nom - номинальная стоимость одной Облигации (руб.);

Cj - размер процентной ставки j-го купона, в процентах годовых;

T - текущая дата;

T(j-1) - дата начала j-го купонного периода.

Если дата выплаты купонного дохода по любому из шести купонов по Облигациям выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Сведения о предоставленном обеспечении:

Обеспечением по выпуску является поручительство. Поручитель – Общество с ограниченной ответственностью «Центр оценки имущества».

8.3.3. Сведения о выпусках, обязательства эмитента по ценным бумагам которых не исполнены (дефолт)

Указанных выпусков нет

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям выпуска

Государственный регистрационный номер выпуска облигаций: **4-02-00073-А**

Сведения о лице, предоставившем обеспечение

Полное фирменное наименование лица: **Общество с ограниченной ответственностью «Севзаплизинг»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Севзаплизинг"**

Место нахождения

191011 Россия, Санкт-Петербург, пл. Островского 9 корп. А оф. 4-н

ИНН: **7840343126**

ОГРН: **5067847178922**

Государственный регистрационный номер выпуска облигаций: **4-03-00073-А**

Сведения о лице, предоставившем обеспечение

Полное фирменное наименование лица: **Общество с ограниченной ответственностью «Центр оценки имущества»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Центр оценки имущества»**

Место нахождения

190031 Россия, Санкт-Петербург, наб. Грибоедова Канала 79/23

ИНН: **7838344901**

ОГРН: **1067847205315**

8.5. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям выпуска

Вид обеспечения (способ предоставляемого обеспечения):

Поручительство

Поручительство по обязательствам Эмитента по погашению облигаций серии 02

Размер обеспечения (руб.): 3 000 000 000 (три миллиарда) рублей, а также совокупный купонный доход по 3 000 000 (три миллиона) Облигациям.

Условия обеспечения:

Поручитель предоставляет для целей настоящего выпуска Облигаций обеспечение в виде поручительства по обязательствам Эмитента по погашению Облигаций и выплате купонного дохода по Облигациям.

Поручитель обязуется нести солидарную с Эмитентом ответственность перед владельцами Облигаций за исполнение Эмитентом обязательств по погашению и выплате купонного дохода по Облигациям в размере, не превышающем размера обеспечения.

Ответственность Поручителя за исполнение обязательств перед владельцами Облигаций по погашению и/или выплате купонного дохода по Облигациям наступает при неисполнении или частичном исполнении Эмитентом обязательств по погашению и/или выплате купонного дохода по Облигациям на условиях и в сроки, предусмотренные Решением о выпуске Облигаций.

В случае частичного исполнения Эмитентом своих обязательств по погашению и/или выплате купонного дохода по Облигациям ответственность Поручителя ограничивается неисполненной частью обязательств.

В случае неисполнения или частичного исполнения Эмитентом своих обязательств по погашению и/или выплате купонного дохода по Облигациям владельцы Облигаций имеют право требовать от Поручителя выплаты номинальной стоимости Облигаций и/или купонного дохода. Настоящее обеспечение вступает в силу с момента возникновения у первых владельцев Облигаций прав на эти Облигации и действует до полного исполнения Эмитентом и/или Поручителем обязательств по погашению и/или выплате купонного дохода по Облигациям.

К Поручителю, исполнившему обязательства за Эмитента по погашению или выплате купонного дохода по Облигациям в порядке и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг, переходят права кредитора по этим обязательствам в том объеме, в котором Поручитель удовлетворил требования владельцев и Держателей Облигаций, уполномоченных на получение суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям. При этом документами, подтверждающими права кредитора, являются реестр предъявленных Поручителю требований и документы, подтверждающие перевод средств Поручителем в оплату погашения и/или купонного дохода по Облигациям.

Приобретение Облигаций означает заключение приобретателем Облигаций договора, в соответствии с которым предоставляется обеспечение выпуска Облигаций на условиях, указанных в Решении о выпуске ценных бумаг. С момента возникновения у первого владельца прав на Облигации договор, в соответствии с которым предоставляется обеспечение выпуска Облигаций на условиях, указанных в Решении о выпуске ценных бумаг, считается заключенным. При этом письменная форма договора считается соблюденной. С переходом прав на Облигации к приобретателю переходят права, вытекающие из такого обеспечения, в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигации.

Порядок предъявления владельцами облигаций требований к поручителю:

1) Для осуществления своих прав на обеспечение Облигаций владелец или Держатель Облигаций по поручению владельца Облигаций, как это установлено в договоре между владельцем и Держателем Облигаций, подает в Депозитарий поручение на перевод Облигаций, подлежащих погашению и/или выплате купонного дохода, в раздел своего счета депо, предназначенный для блокирования Облигаций, подлежащих погашению и/или выплате купонного дохода, и представляет Поручителю письменное требование о погашении и/или выплате купонного дохода по Облигациям, с указанием следующей информации:

? полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям.

В случае если Облигации переданы владельцем Держателю Облигаций и Держатель Облигаций уполномочен на получение сумм погашения и/или купонного дохода по Облигациям, указывается полное наименование Держателя Облигаций.

В случае если Облигации не были переданы Держателю Облигаций и/или Держатель Облигаций не уполномочен владельцем на получение сумм погашения и/или купонного дохода по Облигациям, указывается полное наименование владельца Облигаций (Ф.И.О. владельца - для физического лица);

? количество и реквизиты (вид, серия, тип, дата и номер государственной регистрации) Облигаций, учитываемых на счете депо владельца или междепозитарном счете депо Держателя Облигаций, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям;

? место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям;

? наименование и реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям (номер счета; наименование банка, в котором

открыт счет; корреспондентский счет банка, в котором открыт счет; банковский идентификационный код банка, в котором открыт счет);

? идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям;

? налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.);

? суть неисполненных обязательств Эмитента:

«Эмитент не выплатил владельцу Облигаций или выплатил не в полном объеме в сроки, установленные Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг, основную сумму долга при погашении Облигаций»;

«Эмитент не выплатил владельцу Облигаций или выплатил не в полном объеме в сроки, установленные Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг, купонный доход в виде процентов от номинальной стоимости Облигаций».

Требование об исполнении обязательств должно быть предъявлено Поручителю не позднее 90 (девяносто) дней со дня наступления соответствующего срока исполнения обязательств Эмитента в отношении владельца Облигаций, направляющего данное требование об исполнении обязательств.

К указанному требованию должен быть приложен отчет Депозитария об операции по счету депо владельца или Держателя Облигации о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования Облигаций, подлежащих погашению и/или выплате купонного дохода.

Требование, предъявляемое владельцем или по поручению владельца Держателем Облигаций, должно быть подписано руководителем и главным бухгалтером и заверено печатью лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям (если данное лицо является юридическим лицом). Если лицо, предъявляющее требование, является физическим лицом, то такое требование подписывается данным лицом, при этом его подпись подлежит нотариальному удостоверению.

Требование предъявляется Поручителю по месту его нахождения или направляется по почтовому адресу Поручителя заказным письмом, курьерской почтой или экспресс почтой.

2) Поручитель в течение 5 (пять) дней после получения вышеуказанного требования осуществляет его проверку на соответствие условиям Решения о выпуске ценных бумаг и законодательству Российской Федерации. В случае несоответствия содержания требования условиям Решения о выпуске ценных бумаг и/или законодательству Российской Федерации Поручитель вправе отказать в удовлетворении такого требования. В случае, если количество Облигаций, указанное в требовании, больше количества Облигаций, указанного в соответствующем отчете Депозитария об операции по счету депо, требование удовлетворяется в части количества Облигаций, указанного в отчете Депозитария об операции по счету депо. В случае, если количество Облигаций, указанное в требовании, меньше количества Облигаций, указанного в соответствующем отчете Депозитария об операции по счету депо, требование удовлетворяется в части количества Облигаций, указанного в требовании. Поручитель направляет отказ в удовлетворении требования в течение двух рабочих дней после окончания срока, установленного настоящим пунктом для проверки их соответствия условиям Решения о выпуске Ценных бумаг и законодательству Российской Федерации.

3) Требование, соответствующее условиям Решения о выпуске ценных бумаг и законодательству Российской Федерации, удовлетворяются Поручителем в течение 10 (десяти) дней после его получения путем перечисления номинальной стоимости соответствующего количества Облигаций и/или суммы купонного дохода на банковские счета лиц, уполномоченных получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям.

Показатели финансово - экономической деятельности Эмитента и Поручителя на дату предоставления Поручительства:

Размер стоимости чистых активов эмитента на последнюю отчетную дату перед предоставлением поручительства: 17 389 917 тыс. рублей

Размер стоимости чистых активов юридического лица, предоставляющего поручительство, которым обеспечивается исполнение обязательств эмитента по облигациям, на последнюю отчетную дату перед предоставлением поручительства: 10 тыс. рублей

Размер стоимости чистых активов юридического лица, предоставившего поручительство, на последнюю отчетную дату: 16 513 тыс.рублей .

Поручительство по обязательствам Эмитента по погашению облигаций серии 03

Размер обеспечения (руб.): 3 000 000 000 (три миллиарда) рублей, а также совокупный купонный доход по 3 000 000 (три миллиона) Облигациям.

Условия обеспечения:

Поручитель предоставляет для целей настоящего выпуска Облигаций обеспечение в виде поручительства по обязательствам Эмитента по погашению Облигаций и выплате купонного дохода по Облигациям.

Поручитель обязуется нести солидарную с Эмитентом ответственность перед владельцами Облигаций за исполнение Эмитентом обязательств по погашению и выплате купонного дохода по Облигациям в размере, не превышающем размера обеспечения.

Ответственность Поручителя за исполнение обязательств перед владельцами Облигаций по погашению и/или выплате купонного дохода по Облигациям наступает при неисполнении или частичном исполнении Эмитентом обязательств по погашению и/или выплате купонного дохода по Облигациям на условиях и в сроки, предусмотренные Решением о выпуске Облигаций.

В случае частичного исполнения Эмитентом своих обязательств по погашению и/или выплате купонного дохода по Облигациям ответственность Поручителя ограничивается неисполненной частью обязательств.

В случае неисполнения или частичного исполнения Эмитентом своих обязательств по погашению и/или выплате купонного дохода по Облигациям владельцы Облигаций имеют право требовать от Поручителя выплаты номинальной стоимости Облигаций и/или купонного дохода. Настоящее обеспечение вступает в силу с момента возникновения у первых владельцев Облигаций прав на эти Облигации и действует до полного исполнения Эмитентом и/или Поручителем обязательств по погашению и/или выплате купонного дохода по Облигациям.

К Поручителю, исполнившему обязательства за Эмитента по погашению или выплате купонного дохода по Облигациям в порядке и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ценных бумаг, переходят права кредитора по этим обязательствам в том объеме, в котором Поручитель удовлетворил требования владельцев и Держателей Облигаций, уполномоченных на получение суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям. При этом документами, подтверждающими права кредитора, являются реестр предъявленных Поручителю требований и документы, подтверждающие перевод средств Поручителем в оплату погашения и/или купонного дохода по Облигациям.

Приобретение Облигаций означает заключение приобретателем Облигаций договора, в соответствии с которым предоставляется обеспечение выпуска Облигаций на условиях, указанных в Решении о выпуске ценных бумаг. С момента возникновения у первого владельца прав на Облигации договор, в соответствии с которым предоставляется обеспечение выпуска Облигаций на условиях, указанных в Решении о выпуске ценных бумаг, считается заключенным. При этом письменная форма договора считается соблюденной. С переходом прав на Облигации к приобретателю переходят права, вытекающие из такого обеспечения, в том же объеме и на тех же условиях, которые существуют на момент перехода прав на Облигации.

Порядок предъявления владельцами облигаций требований к поручителю:

1) Для осуществления своих прав на обеспечение Облигаций владелец или Держатель Облигаций по поручению владельца Облигаций, как это установлено в договоре между владельцем и Держателем Облигаций, подает в Депозитарий поручение на перевод Облигаций, подлежащих погашению и/или выплате купонного дохода, в раздел своего счета депо, предназначенный для блокирования Облигаций, подлежащих погашению и/или выплате купонного дохода, и представляет Поручителю письменное требование о погашении и/или выплате купонного дохода по Облигациям, с указанием следующей информации:

? полное наименование лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям.

В случае если Облигации переданы владельцем Держателю Облигаций и Держатель Облигаций уполномочен на получение сумм погашения и/или купонного дохода по Облигациям, указывается полное наименование Держателя Облигаций.

В случае если Облигации не были переданы Держателю Облигаций и/или Держатель Облигаций не уполномочен владельцем на получение сумм погашения и/или купонного дохода по Облигациям, указывается полное наименование владельца Облигаций (Ф.И.О. владельца - для физического лица);

? количество и реквизиты (вид, серия, тип, дата и номер государственной регистрации) Облигаций, учитываемых на счете депо владельца или междепозитарном счете депо Держателя Облигаций, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям;

? место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям;

? наименование и реквизиты банковского счёта лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям (номер счета; наименование банка, в котором открыт счет; корреспондентский счет банка, в котором открыт счет; банковский

идентификационный код банка, в котором открыт счет);

? идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям;

? налоговый статус лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям (резидент, нерезидент с постоянным представительством в Российской Федерации, нерезидент без постоянного представительства в Российской Федерации и т.д.);

? суть неисполненных обязательств Эмитента:

«Эмитент не выплатил владельцу Облигаций или выплатил не в полном объеме в сроки, установленные Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг, основную сумму долга при погашении Облигаций»;

«Эмитент не выплатил владельцу Облигаций или выплатил не в полном объеме в сроки, установленные Решением о выпуске ценных бумаг, Проспектом ценных бумаг, купонный доход в виде процентов от номинальной стоимости Облигаций».

Требование об исполнении обязательств должно быть предъявлено Поручителю не позднее 90 (девяносто) дней со дня наступления соответствующего срока исполнения обязательств Эмитента в отношении владельца Облигаций, направляющего данное требование об исполнении обязательств.

К указанному требованию должен быть приложен отчет Депозитария об операции по счету депо владельца или Держателя Облигации о переводе Облигаций в раздел счета депо, предназначенный для блокирования Облигаций, подлежащих погашению и/или выплате купонного дохода.

Требование, предъявляемое владельцем или по поручению владельца Держателем Облигаций, должно быть подписано руководителем и главным бухгалтером и заверено печатью лица, уполномоченного получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям (если данное лицо является юридическим лицом). Если лицо, предъявляющее требование, является физическим лицом, то такое требование подписывается данным лицом, при этом его подпись подлежит нотариальному удостоверению.

Требование предъявляется Поручителю по месту его нахождения или направляется по почтовому адресу Поручителя заказным письмом, курьерской почтой или экспресс почтой.

2) Поручитель в течение 5 (пять) дней после получения вышеуказанного требования осуществляет его проверку на соответствие условиям Решения о выпуске ценных бумаг и законодательству Российской Федерации. В случае несоответствия содержания требования условиям Решения о выпуске ценных бумаг и/или законодательству Российской Федерации Поручитель вправе отказать в удовлетворении такого требования. В случае, если количество Облигаций, указанное в требовании, больше количества Облигаций, указанного в соответствующем отчете Депозитария об операции по счету депо, требование удовлетворяется в части количества Облигаций, указанного в отчете Депозитария об операции по счету депо. В случае, если количество Облигаций, указанное в требовании, меньше количества Облигаций, указанного в соответствующем отчете Депозитария об операции по счету депо, требование удовлетворяется в части количества Облигаций, указанного в требовании. Поручитель направляет отказ в удовлетворении требования в течение двух рабочих дней после окончания срока, установленного настоящим пунктом для проверки их соответствия условиям Решения о выпуске Ценных бумаг и законодательству Российской Федерации.

3) Требование, соответствующее условиям Решения о выпуске ценных бумаг и законодательству Российской Федерации, удовлетворяются Поручителем в течение 10 (десяти) дней после его получения путем перечисления номинальной стоимости соответствующего количества Облигаций и/или суммы купонного дохода на банковские счета лиц, уполномоченных получать суммы погашения и/или купонного дохода по Облигациям.

Показатели финансово - экономической деятельности Эмитента и Поручителя на дату предоставления Поручительства:

Размер стоимости чистых активов эмитента на последнюю отчетную дату перед предоставлением поручительства: 18 024 735 тыс. рублей

Размер стоимости чистых активов юридического лица, предоставляющего поручительство, которым обеспечивается исполнение обязательств эмитента по облигациям, на последнюю отчетную дату перед предоставлением поручительства: 649 тыс. рублей

Размер стоимости чистых активов юридического лица, предоставившего поручительство, на последнюю отчетную дату: 793 тыс. рублей

способ предоставленного обеспечения (залог, поручительство, банковская гарантия, государственная или муниципальная гарантия, иное).

Для облигаций, обеспеченных залогом, указывается:

предмет залога:

для ценных бумаг, являющихся предметом залога, - вид, категория (тип), серия (если имеется), наименование эмитента, форма, государственный регистрационный номер и дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг, орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг, номинальная стоимость ценных бумаг (в случае, если в соответствии с законодательством Российской Федерации закладываемые ценные бумаги имеют номинальную стоимость), количество ценных бумаг, иные обязательные реквизиты ценных бумаг, установленные законодательством Российской Федерации, количество ценных бумаг, права владельцев ценных бумаг, информация о наименовании, месте нахождения и почтовом адресе и контактном телефоне регистратора или депозитария, в котором учитываются права на ценные бумаги, информация о дате установления залога на ценные бумаги в реестре владельцев ценных бумаг, а если ценные бумаги выпущены на предъявителя и в отношении их установлено обязательное централизованное хранение - в системе учета прав депозитария, осуществляющего такое хранение, информация о любых существующих обременениях на закладываемые ценные бумаги;

для недвижимого имущества, являющегося предметом залога, - право залогодателя на закладываемое имущество (право собственности или право хозяйственного ведения), номер свидетельства на право собственности, дата выдачи и орган, выдавший свидетельство на право собственности на закладываемое недвижимое имущество, номер свидетельства на право собственности, дата выдачи и орган, выдавший свидетельство на право собственности на закладываемое недвижимое имущество, кадастровый (условный) номер объекта недвижимого имущества или указание на то, что кадастровый (условный) номер не присвоен, и причины данного обстоятельства, номер регистрации, за которым осуществлена государственная регистрация права собственности или права хозяйственного ведения на объект недвижимого имущества в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним, дата государственной регистрации права или указание на то, что государственная регистрация права собственности или права хозяйственного ведения на объект недвижимого имущества в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним не осуществлялась, и причины данного обстоятельства, номер регистрации, за которым осуществлена государственная регистрация залога на объект недвижимого имущества в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним в пользу владельцев облигаций выпуска ценных бумаг, дата государственной регистрации залога, вид и место нахождения закладываемого недвижимого имущества (в том числе область использования недвижимого имущества, общая и полезная площадь недвижимого имущества, год создания (постройки) недвижимого имущества, а если производилась реконструкция или ремонт недвижимого имущества - также год проведения последней реконструкции или ремонта), сведения о любых существующих обременениях на закладываемое недвижимое имущество (включая сведения о регистрации обременений);

указание стоимости заложенного имущества;

указание стоимости заложенного имущества по оценке, осуществленной оценщиком, с указанием даты проведения оценки, полного наименования (фамилии, имени, отчества), номера лицензии, места нахождения, почтового адреса и контактного телефона оценщика, осуществившего оценку закладываемого имущества;

объем требований владельцев облигаций, обеспечиваемых залогом (выплата номинальной стоимости (иного имущественного эквивалента), выплата процентного (купонного) дохода по облигациям, осуществление иных имущественных прав, предоставляемых облигациями);

сведения о страховании предмета залога (наименование страховщика страхователя и выгодоприобретателя, их место нахождения, размер страховой суммы, описание страхового случая, срок действия договора страхования, дата подписания договора), если таковое проводилось;

порядок обращения взыскания на предмет залога;

иные условия залога.

Для облигаций, обеспеченных поручительством, указывается:

объем, в котором поручитель отвечает перед владельцами облигаций, обеспеченных поручительством, в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения эмитентом обязательств по облигациям (выплата номинальной стоимости (иного имущественного эквивалента), выплата процентного (купонного) дохода по облигациям, осуществление иных имущественных прав, предоставляемых облигациями);

порядок предъявления владельцами облигаций требований к поручителю.

В случае если поручительство предоставляется юридическим лицом, указываются также следующие сведения:

размер стоимости чистых активов эмитента на последнюю отчетную дату перед предоставлением поручительства;

размер стоимости чистых активов юридического лица, предоставившего поручительство, на последнюю отчетную дату перед предоставлением поручительства;

размер стоимости чистых активов юридического лица, предоставившего поручительство, на дату окончания отчетного квартала.

Для облигаций, обеспеченных банковской гарантией, указывается:

дата выдачи банковской гарантии;
сумма банковской гарантии;
содержание банковской гарантии;
срок, на который выдана банковская гарантия;
порядок предъявления владельцами облигаций требований по банковской гарантии;
иные существенные условия банковской гарантии.
Для облигаций, обеспеченных государственной или муниципальной гарантией, указывается:
орган, принявший решение об обеспечении исполнения от имени Российской Федерации (субъекта Российской Федерации, муниципального образования) обязательств по облигациям, и дату принятия такого решения;
сведения о гаранте, включающие его наименование (Российская Федерация, субъект Российской Федерации, муниципальное образование) и наименование органа, выдавшего гарантию от имени указанного гаранта;
дата выдачи гарантии;
объем обязательств по гарантии;
срок, на который выдана гарантия;
порядок предъявления требований к гаранту по исполнению гарантийных обязательств;
иные условия предоставления гарантии

8.5.1. Условия обеспечения исполнения обязательств по облигациям с ипотечным покрытием

Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием, обязательства по которым еще не исполнены

8.6. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Лицо, осуществляющее ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента: *регистратор*

Сведения о регистраторе

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т»*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Регистратор Р.О.С.Т»*

Место нахождения: *199026, г. Санкт-Петербург, 26-ая линия Васильевского острова, дом 15, корп. 2, лит. А*

ИНН: *7726030449*

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг

Номер: *10-000-1-00264*

Дата выдачи: *03.12.2002*

Дата окончания действия:

Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: *ФКЦБ (ФСФР) России*

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: *14.12.2010*

В обращении находятся документарные ценные бумаги эмитента с обязательным централизованным хранением

Депозитарии

Полное фирменное наименование: *Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество "Национальный расчетный депозитарий"*

Сокращенное фирменное наименование: *НКО ЗАО "НРД"*

Место нахождения: *г. Москва, Средний Кисловский пер., д. 1/13, стр. 4*

ИНН: *7702165310*

ОГРН: *1027739132563*

Данные о лицензии на осуществление деятельности депозитария на рынке ценных бумаг

Номер: **177-12042-0001000**

Дата выдачи: **19.02.2009**

Дата окончания действия:

Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: **ФСФР России**

Условиями Решений о выпуске ценных бумаг ОАО «Ленэнерго» предусмотрено обязательное централизованное хранение Облигаций

- *серии 02, государственный регистрационный номер выпуска 4-02-00073-А от 14.11.2006;*
- *серии 03, государственный регистрационный номер выпуска 4-03-00073-А от 27.03.2007.*

8.7. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

1. Федеральный закон «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России) № 86 - ФЗ от 27 июня 2002г. ((в ред. Федеральных законов от 10.01.2003 N 5-ФЗ, от 23.12.2003 N 180-ФЗ, от 29.06.2004 N 58-ФЗ, от 29.07.2004 N 97-ФЗ, от 18.06.2005 N 61-ФЗ, от 18.07.2005 N 90-ФЗ, от 03.05.2006 N 60-ФЗ, от 12.06.2006 N 85-ФЗ, от 29.12.2006 N 246-ФЗ, от 29.12.2006 N 247-ФЗ, от 02.03.2007 N 24-ФЗ, от 26.04.2007 N 63-ФЗ, с изм., внесенными Федеральными законами от 23.12.2003 N 177-ФЗ, от 23.12.2003 N 186-ФЗ, от 23.12.2004 N 173-ФЗ).

2. Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле» № 173 – ФЗ от 21 ноября 2001г. (в ред. Федеральных законов от 10.12.2003 № 173-ФЗ (ред. 26.07.2006), от 29.06.2004 N 58-ФЗ, от 18.07.2005 N 90-ФЗ, от 26.07.2006 № 131-ФЗ, от 30.12.2006 № 267-ФЗ).

3. Положение об открытии Банком России банковских счетов нерезидентов в валюте Российской Федерации и проведении операций по указанным счетам, утверждено ЦБ РФ 04.05.2005 N 269-П.

8.8. Описание порядка налогообложения доходов по размещенным и размещаемым эмиссионным ценным бумагам эмитента

Налогообложение доходов физических лиц (являющихся налоговыми резидентами РФ и не являющихся таковыми, но получающими доходы от источников в РФ).

В соответствии со ст.208 НК РФ дивиденды и проценты, полученные от российской организации, доходы от реализации в РФ и за ее пределами ценных бумаг эмитента являются доходами, подлежащими обложению налогом на доходы физических лиц.

Если источник дохода в виде дивиденда – российская организация, указанная организация признается налоговым агентом и определяет сумму налога отдельно по каждому налогоплательщику применительно к каждой выплате указанных доходов по ставке 9% в порядке, предусмотренном ст.275 НК РФ.

Сумма налога исчисляется исходя из общей суммы налога и доли каждого получателя в общей сумме дивидендов. Общая сумма налога определяется как произведение ставки налога и разницы между суммой дивидендов, подлежащих распределению между акционерами (участниками) в текущем налоговом периоде, уменьшенной на суммы дивидендов, подлежащих выплате налоговым агентом иностранной организации и (или) физическому лицу, не являющемуся резидентом РФ, в текущем налоговом периоде, и суммой дивидендов, полученных самим налоговым агентом в текущем отчетном (налоговом) периоде.

В случае, если российская организация - налоговый агент выплачивает дивиденды физическому лицу – нерезиденту РФ, к данным выплатам согласно п.3 ст.224 НК РФ применяется налоговая ставка 15%.

В соответствии со ст.2141 НК РФ налоговая база по каждой операции с ценными бумагами и операции с финансовыми инструментами срочных сделок, базисным активом по которым являются ценные бумаги (фьючерсные и опционные биржевые сделки), определяется отдельно. При этом учитываются доходы, полученные по следующим операциям:

купли-продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;

купли-продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг;
с финансовыми инструментами срочных сделок, базисным активом по которым являются ценные бумаги;

купли-продажи инвестиционных паев паевых инвестиционных фондов, включая их погашение;
с ценными бумагами и финансовыми инструментами срочных сделок, базисным активом по которым являются ценные бумаги, осуществляемым доверительным управляющим в пользу учредителя доверительного управления, являющегося физическим лицом.

Согласно п.3 ст.214 НК РФ налоговая база - доход (убыток) по операциям купли-продажи ценных бумаг определяется как сумма доходов по совокупности сделок с ценными бумагами соответствующей категории, совершенных в течение налогового периода, за вычетом суммы убытков. Доход (убыток) определяется как разница между суммами, полученными от реализации ценных бумаг, и расходами на приобретение, реализацию и хранение ценных бумаг, либо имущественными вычетами, принимаемыми в уменьшение доходов от сделки купли-продажи ценных бумаг.

Доход по сделке купли-продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, уменьшается на сумму процентов за пользование привлеченными денежными средствами, но в пределах сумм, рассчитанных исходя из действующей ставки рефинансирования ЦБ РФ. Размер убытка по такой сделке определяется с учетом предельной границы колебаний рыночной цены ценных бумаг. При этом к ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, относятся ценные бумаги, допущенные к обращению у организаторов торговли, имеющих лицензию федерального органа, осуществляющего регулирование рынка ценных бумаг.

Если расходы не могут быть отнесены непосредственно к расходам на приобретение, реализацию и хранение конкретных ценных бумаг, указанные расходы распределяются пропорционально стоимостной оценке ценных бумаг, на долю которых относятся указанные расходы. В случае невозможности документально подтвердить расходы, налогоплательщик вправе воспользоваться имущественным налоговым вычетом, предусмотренным абз.1 пп.1 п.1 ст.220 НК РФ.

Имущественный налоговый вычет или вычет в размере фактически произведенных и документально подтвержденных расходов предоставляется налогоплательщику при расчете и уплате налога в бюджет у источника выплаты дохода либо по окончании налогового периода при подаче налоговой декларации в налоговый орган. При наличии нескольких источников выплаты дохода имущественный налоговый вычет предоставляется только у одного источника выплаты дохода по выбору налогоплательщика.

При определении налоговой базы по операциям купли-продажи ценных бумаг необходимо учитывать, что убыток по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, уменьшает налоговую базу по операциям купли-продажи ценных бумаг данной категории. Доход по операциям купли-продажи ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, которые на момент их приобретения отвечали требованиям, установленным для ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, может быть уменьшен на сумму убытка, полученного по операциям купли-продажи ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг.

Налоговая база по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок определяется как разница между положительными и отрицательными результатами, полученными по переоценки обязательств и прав требований по заключенным сделкам и исполнения финансовых инструментов срочных сделок, с учетом оплаты услуг биржевых посредников и биржи по открытию позиций и ведению счета физического лица. При этом налоговая база увеличивается на сумму премий, полученных по сделкам с опционами, и уменьшается на сумму премий, уплаченных по указанным сделкам.

При определении налоговой базы по операциям с ценными бумагами, осуществляемыми доверительным управляющим, в расходы налогоплательщика включаются также суммы, уплаченные доверительному управляющему в виде вознаграждения и компенсации произведенных им расходов по операциям с ценными бумагами.

Если при осуществлении доверительного управления совершаются сделки с ценными бумагами различных категорий, а также если возникают иные виды доходов (дивиденды, проценты), налоговая база определяется отдельно по каждой категории ценных бумаг и каждому виду дохода. Расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на уменьшение дохода по сделкам с ценными бумагами соответствующей категории или на уменьшение соответствующего вида дохода, распределяются пропорционально доле каждого вида дохода.

Налоговая база по операциям купли-продажи ценных бумаг и операциям с финансовыми инструментами срочных сделок определяется по окончании налогового периода (т.е. года). При этом расчет и уплата суммы налога осуществляется налоговым агентом по окончании налогового периода или при осуществлении им выплаты денежных средств налогоплательщику до истечения очередного налогового периода. В данном случае налог должен уплачиваться с доли

дохода, соответствующей фактической сумме выплачиваемых денежных средств. При осуществлении выплаты более одного раза в течение налогового периода расчет суммы налога производится нарастающим итогом с зачетом ранее уплаченных сумм налога.

Налоговым агентом в отношении доходов по операциям с ценными бумагами, осуществляемым доверительным управляющим, признается последний. Налоговая база по таким операциям определяется на дату окончания налогового периода или на дату выплаты денежных средств до истечения налогового периода. Налог при этом подлежит уплате в течение одного месяца с даты окончания налогового периода или даты выплаты денежных средств (передачи ценных бумаг). При осуществлении выплат из средств, находящихся в доверительном управлении до истечения срока действия договора доверительного управления или до окончания налогового периода, налог уплачивается с доли дохода, соответствующей фактической сумме выплачиваемых учредителю доверительного управления средств.

При невозможности удержать у налогоплательщика исчисленную сумму налога источником выплаты дохода налоговый агент в течение одного месяца с момента возникновения данного обстоятельства письменно уведомляет налоговый орган по месту своего учета о невозможности удержания и сумме задолженности налогоплательщика. Уплата налога в этом случае производится равными долями в два платежа: первый – не позднее 30 дней с даты вручения налоговым органом уведомления об уплате налога, второй – не позднее 30 дней после первого срока уплаты.

Порядок исчисления налога по доходам от операций с ценными бумагами определен п.1 ст.225 НК РФ, согласно которому сумма налога исчисляется как соответствующая налоговой ставке (для физических лиц - налоговых резидентов РФ - 13%; для физических лиц, не являющихся налоговыми резидентами РФ, - 30%) процентная доля налоговой базы.

Налогообложение юридических лиц (как российских организаций, так и иностранных организаций, осуществляющих свою деятельность в РФ через постоянные представительства и/или получающих доходы от источников в РФ).

В соответствии с п.1 ст.250 НК РФ доходы от долевого участия в других организациях (в виде дивидендов) и доходы, полученные от операций с финансовыми инструментами срочных сделок, признаются внереализационными доходами, подлежащими налогообложению. При этом датой получения дохода признается дата поступления денежных средств на расчетный счет (касса) налогоплательщика.

Согласно п.1 ст.265 НК РФ расходы в виде процентов по долговым обязательствам любого вида (в т.ч. по ценным бумагам и иным обязательствам, выпущенным (эмитированным) налогоплательщиком, расходы на организацию выпуска собственных ценных бумаг, обслуживание собственных ценных бумаг, предоставление информации акционерам, а также расходы, связанные с обслуживанием приобретенных налогоплательщиком ценных бумаг признаются внереализационными расходами, уменьшающими налоговую базу по налогу на прибыль. Датой осуществления внереализационных расходов, связанных с приобретением ценных бумаг, признается дата реализации или иного выбытия ценных бумаг.

Особенности определения налоговой базы по доходам, полученным от долевого участия в других организациях (дивидендам) установлены ст.275 НК РФ.

Если источником дохода является российская организация, указанная организация признается налоговым агентом и определяет сумму налога. При этом сумма налога, подлежащая удержанию из доходов получателя дивидендов, исчисляется налоговым агентом исходя из общей суммы налога и доли каждого налогоплательщика в общей сумме дивидендов. Общая сумма налога определяется как произведение ставки налога 9% и разницы между суммой дивидендов, подлежащих распределению между акционерами в текущем налоговом периоде, уменьшенной на суммы дивидендов, подлежащих выплате налоговым агентом иностранным организациям и/или физическому лицу, не являющемуся резидентом РФ, в текущем налоговом периоде, и суммой дивидендов, полученных самим налоговым агентом в текущем налоговом периоде. При отрицательной разнице обязанность по уплате налога не возникает и возмещения из бюджета не производится.

Если российская организация – налоговый агент выплачивает дивиденды иностранной организации и/или физическому лицу, не являющемуся резидентом РФ, налоговая база налогоплательщика – получателя дивидендов определяется как сумма выплачиваемых дивидендов и к ней применяется ставка 15%.

Особенности определения налоговой базы по операциям с ценными бумагами установлены ст.280 НК РФ.

Доходы налогоплательщика от операций по реализации или иного выбытия ценных бумаг (в т.ч. погашения) определяются исходя из цены реализации или иного выбытия ценной бумаги, а также суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной покупателем налогоплательщику, и суммы процентного (купонного) дохода, выплаченной налогоплательщику эмитентом (векселедателем). При этом в доход не включаются суммы процентного (купонного)

дохода, ранее учтенные при налогообложении.

Расходы при реализации /ином выбытии ценных бумаг определяются исходя из цены приобретения ценной бумаги, затрат на ее реализацию, суммы накопленного (купонного) дохода, уплаченной налогоплательщиком продавцу ценной бумаги. При этом в расход не включаются суммы процентного (купонного) дохода, ранее учтенные при налогообложении.

Фактическая цена реализации или иного выбытия ценных бумаг, находящаяся в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок с указанной ценной бумагой, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения соответствующей сделки, принимается для целей налогообложения в качестве рыночной цены. В случае реализации ценных бумаг, обращающихся на рынке ценных бумаг, по цене ниже минимальной цены сделок на организованном рынке ценных бумаг при определении финансового результата принимается минимальная цена сделки на организованном рынке ценных бумаг.

В отношении ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения принимается фактическая цена реализации или иного выбытия данных ценных бумаг при выполнении хотя бы одного из следующих условий:

если фактическая цена соответствующей сделки находится в интервале цен по аналогичной ценной бумаге, зарегистрированной организатором торговли на рынке ценных бумаг на дату совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев;

если отклонение фактической цены соответствующей сделки находится в пределах 20% в сторону повышения или понижения от средневзвешенной цены аналогичной ценной бумаги, рассчитанной организатором торговли на рынке ценных бумаг в соответствии с установленными им правилами по итогам торгов на дату заключения такой сделки или на дату ближайших торгов, состоявшихся до дня совершения соответствующей сделки, если торги по этим ценным бумагам проводились у организатора торговли хотя бы один раз в течение последних 12 месяцев.

Налоговая база по операциям с ценными бумагами определяется налогоплательщиком отдельно. При этом налоговая база по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, определяется отдельно от налоговой базы по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг налогоплательщик самостоятельно в соответствии с принятой в целях налогообложения учетной политикой определяет один из следующих методов списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг:

по стоимости первых по времени приобретений;

по стоимости последних по времени приобретений;

по стоимости единице.

Налогоплательщики, получившие убыток от операций с ценными бумагами в предыдущем налоговом периоде или в предыдущие налоговые периоды, вправе уменьшить налоговую базу, полученную по операциям с ценными бумагами в отчетном (налоговом) периоде. При этом убытки от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде, могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций с такими ценными бумагами, определенной в отчетном (налоговом) периоде. Убытки от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, полученные в предыдущем налоговом периоде, могут быть отнесены на уменьшение налоговой базы от операций по реализации данной категории ценных бумаг.

Доходы, полученные от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, не могут быть уменьшены на расходы либо убытки от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг. Доходы, полученные от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, не могут быть уменьшены на расходы либо убытки от операций с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг.

В соответствии со ст.286 НК РФ налог определяется как соответствующая налоговой ставке (для юридических лиц - налоговых резидентов РФ - 20%; для иностранных юридических лиц-нерезидентов - 20 %) процентная доля налоговой базы. Сумма налога по итогам налогового периода определяется налогоплательщиком самостоятельно.

По итогам каждого отчетного (налогового) периода налогоплательщики исчисляют сумму авансового платежа, исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода. В течение отчетного периода налогоплательщики исчисляют сумму ежемесячного авансового платежа.

Если налогоплательщиком является иностранная организация, получающая доходы от источников в РФ, не связанные с постоянным представительством в РФ, обязанность по определению суммы налога, удержанию этой суммы из доходов налогоплательщика и

перечислению налога в бюджет возлагается на российскую организацию, выплачивающих указанный доход налогоплательщику. Налоговый агент определяет сумму налога по каждой выплате (перечислению) денежных средств или иному получению дохода. Если источником доходов налогоплательщика в виде дивидендов является российская организация, обязанность удержать налог из доходов налогоплательщика и перечислить его в бюджет возлагается на этот источник доходов. При этом авансовые платежи по налогу удерживаются из доходов налогоплательщика при каждой выплате таких доходов. По доходам, выплачиваемым налогоплательщикам в виде дивидендов, налог, удержанный при выплате дохода, перечисляется в бюджет налоговым агентом, осуществившим выплату, в течение 10 дней со дня выплаты дохода.

Налог с доходов, полученных от операций по реализации ценных бумаг, подлежит уплате по истечении налогового периода и уплачивается не позднее срока, установленного для подачи налоговых деклараций за соответствующий налоговый период (не позднее 28 марта года, следующего за истекшим налоговым периодом). Авансовые платежи по итогам отчетного периода уплачиваются не позднее срока для подачи налоговых деклараций за соответствующий отчетный период (не позднее 28 дней со дня окончания соответствующего отчетного периода). Ежемесячные авансовые платежи, подлежащие уплате в течение отчетного периода, уплачиваются в срок не позднее 28-го числа каждого месяца этого отчетного периода. Налогоплательщики, исчисляющие ежемесячные авансовые платежи по фактически полученной прибыли, уплачивают авансовые платежи не позднее 28-го числа месяца, следующего за месяцем, по итогам которого производится исчисление налога.

8.9. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

8.9.1. Сведения об объявленных (начисленных) и о выплаченных дивидендах по акциям эмитента за 5 последних завершенных финансовых лет либо за каждый заверченный финансовый год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет

Дивидендный период

Год: **2006**

Период: *полный год*

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение (объявившего) о выплате дивидендов по акциям эмитента: *Годовое общее собрание акционеров*

Дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: **22.06.2007**

дата, на которую был составлен список лиц, имеющих право на получение дивидендов за данный дивидендный период: **08.05.2007**

Дата составления протокола: **02.07.2007**

Номер протокола: **№1**

Категория (тип) акций: *обыкновенные*

Размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям данной категории (типа) в расчете на одну акцию, руб.: **0**

Совокупный размер объявленных (начисленных) дивидендов по всем акциям данной категории (типа), руб.: **0**

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа), руб.: **0**

Категория (тип) акций: *привилегированные, тип А*

Размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям данной категории (типа) в расчете на одну акцию, руб.: **0.45459**

Совокупный размер объявленных (начисленных) дивидендов по всем акциям данной категории (типа), руб.: **42 397 007.78**

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа), руб.: **42 397 007.78**

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

В течение 60 дней со дня принятия решения о их выплате

Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

Денежная форма

Дивидендный период

Год: **2007**

Период: ***полный год***

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение (объявившего) о выплате дивидендов по акциям эмитента: ***Годовое общее собрание акционеров***

Дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: **30.05.2008**

дата, на которую был составлен список лиц, имеющих право на получение дивидендов за данный дивидендный период: **18.04.2008**

Дата составления протокола: **09.06.2008**

Номер протокола: ***№1***

Категория (тип) акций: ***привилегированные, тип А***

Размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям данной категории (типа) в расчете на одну акцию, руб.: **0.982227**

Совокупный размер объявленных (начисленных) дивидендов по всем акциям данной категории (типа), руб.: **91 606 679.42**

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа), руб.: **91 606 679.42**

Категория (тип) акций: ***обыкновенные***

Размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям данной категории (типа) в расчете на одну акцию, руб.: **0**

Совокупный размер объявленных (начисленных) дивидендов по всем акциям данной категории (типа), руб.: **0**

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа), руб.: **0**

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

В течение 60 дней со дня принятия решения о их выплате

Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

Денежная форма

Дивидендный период

Год: **2008**

Период: ***полный год***

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение (объявившего) о выплате дивидендов по акциям эмитента: ***Годовое общее собрание акционеров***

Дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: **11.06.2009**

дата, на которую был составлен список лиц, имеющих право на получение дивидендов за данный дивидендный период: **27.04.2009**

Дата составления протокола: **15.06.2009**

Номер протокола: ***№1***

Категория (тип) акций: **обыкновенные**

Размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям данной категории (типа) в расчете на одну акцию, руб.: **0**

Совокупный размер объявленных (начисленных) дивидендов по всем акциям данной категории (типа), руб.: **0**

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа), руб.: **0**

Категория (тип) акций: **привилегированные, тип А**

Размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям данной категории (типа) в расчете на одну акцию, руб.: **1.6508**

Совокупный размер объявленных (начисленных) дивидендов по всем акциям данной категории (типа), руб.: **153 961 827.9**

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа), руб.: **153 961 827.9**

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

В течение 60 дней со дня принятия решения о их выплате

Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

Денежная форма

Дивидендный период

Год: **2009**

Период: **полный год**

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение (объявившего) о выплате дивидендов по акциям эмитента: **Общее собрание акционеров (участников)**

Дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: **21.06.2010**

дата, на которую был составлен список лиц, имеющих право на получение дивидендов за данный дивидендный период: **11.05.2010**

Дата составления протокола: **22.06.2010**

Номер протокола: **1/2010**

Категория (тип) акций: **обыкновенные**

Размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям данной категории (типа) в расчете на одну акцию, руб.: **0**

Совокупный размер объявленных (начисленных) дивидендов по всем акциям данной категории (типа), руб.: **0**

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа), руб.: **0**

Категория (тип) акций: **привилегированные, тип А**

Размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям данной категории (типа) в расчете на одну акцию, руб.: **3.493337**

Совокупный размер объявленных (начисленных) дивидендов по всем акциям данной категории (типа), руб.: **325 803 628.56**

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа), руб.: **325 803 628.56**

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

В течение 60 дней со дня принятия решения о их выплате

Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

денежная форма

Дивидендный период

Год: **2010**

Период: **полный год**

Наименование органа управления эмитента, принявшего решение (объявившего) о выплате дивидендов по акциям эмитента: **Общее собрание акционеров (участников)**

Дата проведения собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение о выплате (объявлении) дивидендов: **21.06.2011**

дата, на которую был составлен список лиц, имеющих право на получение дивидендов за данный дивидендный период: **11.05.2011**

Дата составления протокола: **21.06.2011**

Номер протокола: **№ 1/2011**

Категория (тип) акций: **обыкновенные**

Размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям данной категории (типа) в расчете на одну акцию, руб.: **0**

Совокупный размер объявленных (начисленных) дивидендов по всем акциям данной категории (типа), руб.: **0**

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа), руб.: **0**

Категория (тип) акций: **привилегированные, тип А**

Размер объявленных (начисленных) дивидендов по акциям данной категории (типа) в расчете на одну акцию, руб.: **4.080437**

Совокупный размер объявленных (начисленных) дивидендов по всем акциям данной категории (типа), руб.: **380 559 136.06**

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента одной категории (типа), руб.: **0**

Срок, отведенный для выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

В течение 60 дней со дня принятия решения о их выплате

Форма и иные условия выплаты объявленных дивидендов по акциям эмитента:

денежная форма

8.9.2. Выпуски облигаций, по которым за 5 последних завершенных финансовых лет, предшествующих дате окончания последнего отчетного квартала, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания последнего отчетного квартала, выплачивался доход

Вид ценной бумаги: **облигации**

Форма ценной бумаги: **документарные на предъявителя**

Серия: **01**

Полное наименование ценных бумаг выпуска: неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением (далее совокупно - "Облигации" и по отдельности - "Облигация")

Государственный регистрационный номер выпуска: **4-01-00073-А**

Дата государственной регистрации выпуска: **30.03.2004**

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: **ФКЦБ России**

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска: **04.06.2004**

Орган, осуществивший государственную регистрацию отчета об итогах выпуска: **ФКЦБ России**

Количество облигаций выпуска: **3 000 000**

Номинальная стоимость каждой облигации выпуска, руб.: **1 000**

Объем выпуска по номинальной стоимости: 3 000 000 000

Основные сведения о доходах по облигациям выпуска:

Выплата купонного дохода по Облигациям производится в рублях Российской Федерации в безналичном порядке лицам, указанным в списке владельцев и Держателей Облигаций, в пользу владельцев Облигаций. Владелец Облигации, если он не является депонентом Депозитария, может уполномочить Держателя Облигаций получить сумму купонного дохода, выплачиваемого по Облигациям.

Презюмируется, что Держатели Облигаций уполномочены получать купонный доход по Облигациям. Держатели Облигаций и/или иные лица, не уполномоченные своими клиентами получать купонный доход по Облигациям, не позднее чем за 4 (четыре) рабочих дней до даты выплаты купонного дохода по Облигациям, передают в Депозитарий список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, необходимые для включения в перечень владельцев и Держателей Облигаций.

Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на конец операционного дня Депозитария, предшествующего шестому рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям. Исполнение обязательств по отношению к владельцу, являющемуся таковым на Дату составления перечня владельцев и Держателей Облигаций в целях выплаты купонного дохода, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления перечня владельцев и Держателей Облигаций в целях выплаты купонного дохода.

Не позднее чем за 3 (третий) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям Депозитарий предоставляет Эмитенту и платёжному агенту перечень владельцев и Держателей Облигаций, составленный на Дату составления перечня владельцев и Держателей Облигаций в целях выплаты купонного дохода.

На основании перечня владельцев и Держателей Облигаций, предоставленного Депозитарием, платёжный агент рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из владельцев и/или Держателей Облигаций, уполномоченных на получение суммы купонного дохода по Облигациям.

В дату выплаты купонного дохода по Облигациям платёжный агент переводит денежные средства в уплату купонного дохода на банковские счета владельцев и/или Держателей Облигаций, указанные в перечне владельцев и Держателей Облигаций. В случае, если одно лицо уполномочено на получение суммы купонного дохода по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций. Держатели Облигаций, не являющиеся владельцами Облигаций, перечисляют денежные средства в уплату купонного дохода владельцам Облигаций в порядке, определенном между Держателем Облигаций и владельцем Облигаций. В случае, когда владельцами Облигаций являются иностранные организации, Держатели Облигаций будут являться налоговыми агентами, на которых возложены обязанности по исчислению, удержанию и перечислению в бюджет налога на купонный доход.

Процентная ставка по первому купону определена органом Управления ОАО «Ленэнерго» в размере 10,25 % годовых.

Общий размер дохода по первому купону, подлежащий выплате по облигациям серии 01 - 10,25% или 153 330 000 руб. Размер дохода по первому купону, подлежащий выплате по одной облигации серии 01 – 10,25 % годовых или 51 рубль 11 копеек.

Согласно Решению о выпуске ценных бумаг процентная ставка по второму, третьему, четвертому, пятому и шестому купонам равна процентной ставке по первому купону.

Дата, в которую обязательство по выплате доходов должно быть исполнено:

По 1-му купону – 21 октября 2004 года;

По 2-му купону – 21 апреля 2005 года;

По 3-му купону – 20 октября 2005 года;

По 4-му купону – 20 апреля 2006 года;

По 5-му купону – 19 октября 2006 года;

По 6-му купону – 19 апреля 2007 года.

21 октября 2004 года был выплачен доход по первому купону за период с 22.04.2004г. по 21.10.2004 г. в сумме 153 330 000 рублей или 51 рубль 11 копеек по каждой облигации.

21 апреля 2005 года был выплачен доход по второму купону за период с 21.10.2004 г. по 21.04.2005 г. в сумме 153 330 000 рублей или 51 рубль 11 копеек по каждой облигации.

14 октября 2005 года при досрочном выкупе облигаций в количестве 199 штук был выплачен доход по третьему купону за период с 21.04.2005г. по 14.10.2005г. в сумме 9 891,47 рублей или 51 рубль 11 копеек по каждой облигации.

20 октября 2005 года был выплачен доход по третьему купону за период с 21.04.2005 г. по 20.10.2005 г. в сумме 153 319 829,11 рублей или 51 рубль 11 копеек по каждой облигации.

20 апреля 2006 года был выплачен доход по четвертому купону за период с 20.10.2005 г. по 20.04.2006 г. в сумме 153 319 829, 11 рублей или 51 рубль 11 копеек по каждой облигации.
19 октября 2006 года был выплачен доход по пятому купону за период с 20.04.2006 г. по 19.10.2006 г. в сумме 153 319 829, 11 рублей или 51 рубль 11 копеек по каждой облигации.
19 апреля 2007 года был выплачен доход по шестому купону за период с 19.10.2006 г. по 19.04.2007 г. в сумме 153 319 829, 11 рублей или 51 рубль 11 копеек по каждой облигации.
Обязательства Эмитента по уплате соответствующего купонного дохода по Облигациям считаются исполненными после списания средств со счета Эмитента и/или корреспондентского счета платежного агента в оплату купонного дохода в адрес владельцев и Держателей Облигаций.

Вид ценной бумаги: *облигации*

Форма ценной бумаги: *документарные на предъявителя*

Серия: *02*

Полное наименование ценных бумаг выпуска: *неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя серии 02 с обязательным централизованным хранением (далее совокупно - "Облигации" и по отдельности - "Облигация")*

Государственный регистрационный номер выпуска: *4-02-00073-А*

Дата государственной регистрации выпуска: *14.11.2006*

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: *ФСФР России*

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска: *15.03.2007*

Орган, осуществивший государственную регистрацию отчета об итогах выпуска: *ФСФР России*

Количество облигаций выпуска: *3 000 000*

Номинальная стоимость каждой облигации выпуска, руб.: *1 000*

Объем выпуска по номинальной стоимости: *3 000 000 000*

Основные сведения о доходах по облигациям выпуска:

Выплата купонного дохода по Облигациям производится Платёжным агентом, сведения о котором приводятся в п. 9.6 Решения о выпуске и п. 9.1.2. д) Проспекта ценных бумаг, по поручению и за счет Эмитента. Если дата окончания купонного периода по Облигациям выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата надлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Выплата дохода по Облигациям производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке лицам, уполномоченным на получение купонного дохода по Облигациям.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность представляемых в НДЦ сведений и несут все риски, связанные с непредоставлением / несвоевременным предоставлением сведений. В случае непредставления (несвоевременного представления) в НДЦ информации, необходимой для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом.

В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в НДЦ реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту (НДЦ) своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже. Эмитент в случаях, предусмотренных договором с НДЦ, имеет право требовать подтверждения таких данных данными об учете прав на Облигации.

Исполнение Эмитентом обязательств по выплате купонного дохода по Облигациям производится на основании перечня владельцев и/или номинальных держателей, предоставленного НДЦ (далее по тексту – «Перечень владельцев и/или номинальных

держателей»).

Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям (далее по тексту – «Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций»).

Исполнение обязательства по отношению к владельцу Облигаций, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Презюмируется, что номинальные держатели уполномочены на получения сумм купонного дохода по Облигациям. Депозитарий, не уполномоченный своими клиентами получать суммы купонного дохода по Облигациям, не позднее 5-го (пятого) рабочего дня до даты выплаты купонного дохода по Облигациям, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже для Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В случае если права владельцев на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение суммы купонного дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы купонного дохода по Облигациям понимается номинальный держатель.

В случае если права владельцев на Облигации не учитываются номинальным держателем или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение суммы купонного дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы купонного дохода по Облигациям понимается Владелец.

Не позднее, чем в 3-ий (третий) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям Депозитарий предоставляет Эмитенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:

- а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям (ФИО – для физического лица);
- б) количество Облигаций, учитываемых на счете депо лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;
- в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;
- г) реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям, а именно:
 - номер счета;
 - наименование банка, в котором открыт счет;
 - корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;
 - банковский идентификационный код, в котором открыт счет.
- д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;
- е) указание на налоговый статус владельца и лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;
- ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода и/или погашение по Облигациям.

Дополнительно к указанным сведениям номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты купонного дохода, следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо от того уполномочен номинальный держатель получать суммы от выплаты дохода по Облигациям или нет:

- а) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:
 - индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – при наличии;
- б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:
 - вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;
 - число, месяц и год рождения владельца;
 - место регистрации и почтовый адрес, включая индекс, владельца;
 - налоговый статус владельца;
 - номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии);
 - ИНН владельца (при его наличии).

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций НДЦ

рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, включенных в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, исходя из количества Облигаций, учитываемых на счете депо держателя, а также суммы накопленного купонного дохода на дату выплаты купонного дохода.

Не позднее, чем во 2-й (Второй) рабочий день до даты выплаты суммы купонного дохода по Облигациям Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счет Платежного агента (НДЦ).

В дату выплаты купонного дохода по Облигациям Платежный агент (НДЦ) перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм купонного дохода по Облигациям, в пользу владельцев Облигаций.

В случае если одно лицо уполномочено на получение суммы купонного дохода по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.

Согласно Решению о выпуске ценных бумаг процентная ставка по второму, третьему, четвертому, пятому, шестому, седьмому, восьмому, девятому и десятому купонам равна процентной ставке по первому купону:

По 1-му купону – 03 августа 2007 года;

По 2-му купону – 01 февраля 2008 года;

По 3-му купону – 01 августа 2008 года;

По 4-му купону – 30 января 2009 года;

По 5-му купону – 31 июля 2009 года;

По 6-му купону – 29 января 2010 года;

По 7-му купону – 30 июля 2010 года;

По 8-му купону – 28 января 2011 года;

По 9-му купону – 29 июля 2011 года;

По 10-му купону – 27 января 2012 года.

03 августа 2007 года был выплачен доход по первому купону за период с 02 февраля 2007 по 03 августа 2007 года в сумме 127 740 000 рублей или 42 рубля 58 копеек по каждой облигации.

01 февраля 2008 года был выплачен доход по второму купону за период с 03 августа 2007 года по 01 февраля 2008 года в сумме 127 740 000 рублей или 42 рубля 58 копеек по каждой облигации.

01 августа 2008 года был выплачен доход по третьему купону за период с 01 февраля 2008 по 01 августа 2008 года в сумме 127 740 000 рублей или 42 рубля 58 копеек по каждой облигации.

30 января 2009 года был выплачен доход по четвертому купону за период с 01 августа 2008 года по 30 января 2009 года в сумме 127 740 000 рублей или 42 рубля 58 копеек по каждой облигации.

31 июля 2009 года был выплачен доход по пятому купону за период с 30 января 2009 года по 31 июля 2009 в сумме 127 740 000 рублей или 42 рубля 58 копеек по каждой облигации.

29 января 2010 года был выплачен доход по шестому купону за период с 31 июля 2009 года по 29 января 2010г. в сумме 127 740 000 рублей или 42 рубля 58 копеек по каждой облигации.

30 июля 2010 года был выплачен доход по седьмому купону за период с 29 января 2010 года по 30 июля 2010 года в сумме 127 740 000 рублей или 42 рубля 58 копеек по каждой облигации.

28 января 2011 года выплачен доход по восьмому купону за период с 30 июля 2010 года по 28 января 2011 года в сумме 127 740 000 рублей или 42 рубля 58 копеек по каждой облигации.

Вид ценной бумаги: *облигации*

Форма ценной бумаги: *документарные на предъявителя*

Серия: *03*

Полное наименование ценных бумаг выпуска: облигации документарные неконвертируемые процентные без возможности досрочного погашения со сроком погашения в 1 820-й (одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения (далее совокупно - "Облигации" и по отдельности - "Облигация")

Государственный регистрационный номер выпуска: *4-03-00073-А*

Дата государственной регистрации выпуска: *27.03.2007*

Орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска: *ФСФР России*

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска: *31.05.2007*

Орган, осуществивший государственную регистрацию отчета об итогах выпуска: **ФСФР России**

Количество облигаций выпуска: **3 000 000**

Номинальная стоимость каждой облигации выпуска, руб.: **1 000**

Объем выпуска по номинальной стоимости: **3 000 000 000**

Основные сведения о доходах по облигациям выпуска:

Выплата купонного дохода по Облигациям производится Платёжным агентом, сведения о котором приводятся в п. 9.6 Решения о выпуске и п. 9.1.2. д) Проспекта ценных бумаг, по поручению и за счет Эмитента. Если дата окончания купонного периода по Облигациям выпадает на выходной день, независимо от того, будет ли это государственный выходной день или выходной день для расчетных операций, то выплата подлежащей суммы производится в первый рабочий день, следующий за выходным. Владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже.

Выплата дохода по Облигациям производится в валюте Российской Федерации в безналичном порядке лицам, уполномоченным на получение купонного дохода по Облигациям.

Владельцы Облигаций, их уполномоченные лица, в том числе депоненты НДЦ, самостоятельно отслеживают полноту и актуальность представляемых в НДЦ сведений и несут все риски, связанные с непредоставлением / несвоевременным предоставлением сведений. В случае непредставления (несвоевременного представления) в НДЦ информации, необходимой для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, исполнение таких обязательств производится лицу, предъявившему требование об исполнении обязательств и являющемуся владельцем Облигаций на дату предъявления требования. При этом исполнение Эмитентом обязательств по Облигациям производится на основании данных НДЦ, в этом случае обязательства Эмитента считаются исполненными в полном объеме и надлежащим образом.

В том случае, если предоставленные владельцем или номинальным держателем или имеющиеся в НДЦ реквизиты банковского счета и иная информация, необходимая для исполнения Эмитентом обязательств по Облигациям, не позволяют Платежному агенту (НДЦ) своевременно осуществить перечисление денежных средств, то такая задержка не может рассматриваться в качестве просрочки исполнения обязательств по Облигациям, а владелец Облигации не имеет права требовать начисления процентов или какой-либо иной компенсации за такую задержку в платеже. Эмитент в случаях, предусмотренных договором с НДЦ, имеет право требовать подтверждения таких данных данными об учете прав на Облигации.

Исполнение Эмитентом обязательств по выплате купонного дохода по Облигациям производится на основании перечня владельцев и/или номинальных держателей, предоставленного НДЦ (далее по тексту – «Перечень владельцев и/или номинальных держателей»).

Выплата купонного дохода по Облигациям производится в пользу владельцев Облигаций, являющихся таковыми по состоянию на окончание операционного дня НДЦ, предшествующего 6-му (шестому) рабочему дню до даты выплаты купонного дохода по Облигациям (далее по тексту – «Дата составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций»).

Исполнение обязательства по отношению к владельцу Облигаций, включенному в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, признается надлежащим, в том числе в случае отчуждения Облигаций после Даты составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

Резюмируется, что номинальные держатели уполномочены на получения сумм купонного дохода по Облигациям. Депозитарий, не уполномоченный своими клиентами получать суммы купонного дохода по Облигациям, не позднее 5-го (пятого) рабочего дня до даты выплаты купонного дохода по Облигациям, передает в НДЦ список владельцев Облигаций, который должен содержать все реквизиты, указанные ниже для Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций.

В случае если права владельцев на Облигации учитываются номинальным держателем и номинальный держатель уполномочен на получение сумм купонного дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы купонного дохода по Облигациям понимается номинальный держатель.

В случае если права владельцев на Облигации не учитываются номинальным держателем или номинальный держатель не уполномочен владельцем на получение сумм купонного дохода по Облигациям, то под лицом, уполномоченным получать суммы купонного дохода по Облигациям понимается Владелец.

Не позднее, чем в 3-ий (третий) рабочий день до даты выплаты купонного дохода по Облигациям Депозитарий предоставляет Эмитенту Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, включающий в себя следующие данные:

а) полное наименование лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям

(ФИО– для физического лица);

б) количество Облигаций, учитываемых на счете депо лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;

в) место нахождения и почтовый адрес лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;

г) реквизиты банковского счета лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям, а именно:

- номер счета;

- наименование банка, в котором открыт счет;

- корреспондентский счет банка, в котором открыт счет;

- банковский идентификационный код, в котором открыт счет.

д) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;

е) указание на налоговый статус владельца и лица, уполномоченного получать суммы купонного дохода по Облигациям;

ж) код причины постановки на учет (КПП) лица, уполномоченного получать суммы дохода и/или погашение по Облигациям.

Дополнительно к указанным сведениям номинальный держатель обязан передать в НДЦ, а НДЦ обязан включить в перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, составленный на Дату составления перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций для выплаты купонного дохода, следующую информацию относительно физических лиц и юридических лиц - нерезидентов Российской Федерации, являющихся владельцами Облигаций, независимо от того уполномочен номинальный держатель получать суммы от выплаты дохода по Облигациям или нет:

а) в случае если владельцем Облигаций является юридическое лицо-нерезидент:

- индивидуальный идентификационный номер (ИИН) – при наличии;

б) в случае если владельцем Облигаций является физическое лицо:

- вид, номер, дата и место выдачи документа, удостоверяющего личность владельца, наименование органа, выдавшего документ;

- число, месяц и год рождения владельца;

- место регистрации и почтовый адрес, включая индекс, владельца;

- налоговый статус владельца;

- номер свидетельства государственного пенсионного страхования владельца (при его наличии);

- ИНН владельца (при его наличии).

На основании Перечня владельцев и/или номинальных держателей Облигаций НДЦ рассчитывает суммы денежных средств, подлежащих выплате каждому из лиц, включенных в Перечень владельцев и/или номинальных держателей Облигаций, исходя из количества Облигаций, учитываемых на счете депо держателя, а также суммы накопленного купонного дохода на дату выплаты купонного дохода.

Не позднее, чем во 2-й (Второй) рабочий день до даты выплаты суммы купонного дохода по Облигациям Эмитент перечисляет необходимые денежные средства на счет Платежного агента (НДЦ).

В дату выплаты купонного дохода по Облигациям Платежный агент (НДЦ) перечисляет необходимые денежные средства на счета лиц, уполномоченных на получение сумм купонного дохода по Облигациям, в пользу владельцев Облигаций.

В случае если одно лицо уполномочено на получение суммы купонного дохода по Облигациям со стороны нескольких владельцев Облигаций, то такому лицу перечисляется общая сумма без разбивки по каждому владельцу Облигаций.

Согласно Решению о выпуске ценных бумаг процентная ставка по второму, третьему, четвертому, пятому, шестому, седьмому, восьмому, девятому и десятому купонам равна процентной ставке по первому купону:

По 1-му купону – 24 октября 2007 года;

По 2-му купону – 23 апреля 2008 года;

По 3-му купону – 22 октября 2008 года;

По 4-му купону – 22 апреля 2009 года;

По 5-му купону – 21 октября 2009 года;

По 6-му купону – 21 апреля 2010 года;

По 7-му купону – 20 октября 2010 года;

По 8-му купону – 20 апреля 2011 года;

По 9-му купону – 19 октября 2011 года;

По 10-му купону – 18 апреля 2012 года.

24 октября 2007 года был выплачен доход по первому купону за период с 25 апреля 2007 по 24 октября 2007 года в сумме 119 970 000 рублей или 39 рублей 99 копеек по каждой облигации.

23 апреля 2008 года был выплачен доход по второму купону за период с 24 октября 2007 года по 23 апреля 2008 года в сумме 119 970 000 рублей или 39 рублей 99 копеек по каждой облигации.

22 октября 2008 года был выплачен доход по третьему купону за период с 23 апреля 2008 года по 22 октября 2008 года в сумме 119 970 000 рублей или 39 рублей 99 копеек по каждой облигации.

22 апреля 2009 года был выплачен доход по четвертому купону за период с 22 октября 2008 года по 22 апреля 2009 года в сумме 119 970 000 рублей или 39 рублей 99 копеек по каждой облигации.

21 октября 2009 года был выплачен доход по пятому купону за период с 22 апреля 2009 года по 21 октября 2009 года в сумме 119 970 000 рублей или 39 рублей 99 копеек по каждой облигации.

21 апреля 2010 года был выплачен доход по шестому купону за период с 21 октября 2009 года по 21 апреля 2010 года в сумме 119 970 000 рублей или 39 рублей 99 копеек по каждой облигации.

20 октября 2010 года был выплачен доход по седьмому купону за период с 21 апреля 2010 года по 20 октября 2010 года в сумме 119 970 000 рублей или 39 рублей 99 копеек по каждой облигации.

20 апреля 2011 года был выплачен доход по восьмому купону за период с 20 октября 2010 года по 20 апреля 2011 года в сумме 119 970 000 рублей или 39 рублей 99 копеек по каждой облигации.

8.10. Иные сведения

Иные сведения, не указанные в предыдущих пунктах ежеквартального отчета, отсутствуют.

8.11. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Эмитент не является эмитентом представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Перевод с оригинала на английском языке

Открытое акционерное общество «Ленэнерго»

Консолидированная финансовая отчётность,
подготовленная в соответствии с международными
стандартами финансовой отчётности

По состоянию на 31 декабря 2010 г.

Перевод с оригинала на английском языке

Открытое акционерное общество «Ленэнерго»

Консолидированная финансовая отчетность

За год, окончившийся 31 декабря 2010 г.

Содержание

Заключение независимого аудитора	1
Консолидированная финансовая отчетность	
Консолидированный отчет о финансовом положении	3
Консолидированный отчет о прибылях и убытках	4
Консолидированный отчет о совокупном доходе	5
Консолидированный отчет об изменениях капитала	6
Консолидированный отчет о движении денежных средств	7
Примечания к консолидированной финансовой отчетности	9

Перевод с оригинала на английском языке

Заключение независимого аудитора

Аktionерам и Совету Директоров ОАО «Ленэнерго»

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности ОАО «Ленэнерго» и его дочерних предприятий («Группы»), которая включает консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2010 г., консолидированный отчет о прибылях и убытках, консолидированный отчет о совокупном доходе, консолидированный отчет об изменениях капитала и консолидированный отчет о движении денежных средств за год по указанную дату, а также информацию о существенных аспектах учетной политики и другие примечания к консолидированной финансовой отчетности.

Ответственность руководства в отношении финансовой отчетности

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, а также за процедуры внутреннего контроля, необходимые, по мнению руководства, для обеспечения подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие мошенничества или ошибки.

Ответственность аудитора

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о данной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенного аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Эти стандарты требуют, чтобы мы соблюдали этические нормы, спланировали и провели аудит, чтобы получить достаточную уверенность в отсутствии существенного искажения прилагаемой консолидированной финансовой отчетности.

Аудит включает выполнение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств в отношении сумм и информации, представленных в финансовой отчетности. Выбор процедур основывается на суждении аудитора, включая оценку риска существенного искажения финансовой отчетности вследствие мошенничества или ошибки. При оценке этого риска аудитор рассматривает аспекты внутреннего контроля в отношении подготовки и достоверного представления предприятием финансовой отчетности с тем, чтобы определить процедуры аудита, необходимые в конкретных обстоятельствах, а не для выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля предприятия. Аудит также включает оценку целесообразности выбранной учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, и оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими для выражения нашего мнения.

Перевод с оригинала на английском языке

Заключение

По нашему мнению, консолидированная финансовая отчетность во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение Группы на 31 декабря 2010 г., а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год по указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

ООО «ЭРНСТ ЭНД ЯНГ»
Подпись по оригиналу

22 апреля 2011 г.
С.-Петербург, Россия

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Консолидированный отчет о финансовом положении

на 31 декабря 2010 г.

(в тысячах российских рублей)

	Примечание	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Нематериальные активы	4	601 184	696 275
Основные средства	5	83 621 575	73 332 231
Авансы, выданные строительным организациям	6	2 317 079	4 135 536
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	7	30 000	525 913
Прочие долгосрочные активы	8	440 430	272 310
Итого долгосрочные активы		87 010 268	78 962 265
Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	9	653 068	2 948 801
Дебиторская задолженность	10	1 493 998	1 332 425
Запасы	11	452 779	361 166
Прочие краткосрочные активы	12	3 772 231	4 720 628
Итого краткосрочные активы		6 372 076	9 363 020
ИТОГО АКТИВЫ		93 382 344	88 325 285
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Собственный капитал, относящийся к акционерам материнской компании			
Обыкновенные акции	14	4 866 115	4 866 115
Привилегированные акции	14	625 603	625 603
Добавочный капитал	14	5 548 880	5 548 880
Прочие резервы	14	28 659 394	29 003 426
Нераспределенная прибыль		10 237 449	5 769 857
		49 937 441	45 813 881
Неконтрольная доли участия		23 542	19 812
Итого собственный капитал		49 960 983	45 833 693
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы, за вычетом краткосрочной части	15	14 124 851	10 073 664
Отложенные налоговые обязательства	23	5 331 912	5 283 093
Обязательства по пенсионному обеспечению работников	16	351 312	294 536
Прочие долгосрочные обязательства	17	2 115 966	1 274 873
Итого долгосрочные обязательства		21 924 041	16 926 166
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	15	1 566 041	6 610 816
Торговая и прочая кредиторская задолженность	18	4 254 034	3 978 577
Задолженность по налогу на прибыль		102 134	553 549
Авансы, полученные от заказчиков		15 575 111	14 422 484
Итого краткосрочные обязательства		21 497 320	25 565 426
Итого обязательства		43 421 361	42 491 592
ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		93 382 344	88 325 285

Генеральный директор

Главный бухгалтер

22 апреля 2011 г.

А.В. Сорочинский

Г.В. Кузнецова

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности

Перевод с оригинала на английском языке
ОАО «Ленэнерго»
Консолидированный отчет о прибылях и убытках
за год по 31 декабря 2010 г.

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

	Примечание	Год по 31 декабря 2010 г.	Год по 31 декабря 2009 г.
Выручка	19	28 573 575	22 800 390
Операционные расходы	20	(21 440 791)	(18 489 176)
Операционная прибыль		7 132 784	4 311 214
Финансовые доходы	21	774 127	77 960
Финансовые расходы	22	(1 579 556)	(2 084 428)
Убыток от переоценки валюты		(70 141)	(172 760)
Прибыль до налогообложения		6 257 214	2 131 886
(Расход) / доход по налогу на прибыль	23	(1 506 793)	455 486
Чистая прибыль за год		4 750 421	2 587 372
Приходящиеся на:			
Акционеров материнской компании		4 746 691	2 578 481
Неконтролирующую долю участия		3 730	8 891
Прибыль на обыкновенную акцию – базовая и разведенная (в российских рублях)	24	4,66	2,53
Прибыль на привилегированную акцию – базовая и разведенная (в российских рублях)	24	4,66	2,53

Генеральный директор

Главный бухгалтер

22 апреля 2011 г.



А.В. Сорочинский

Г.В. Кузнецов

Примечания к примечаниям являются неотъемлемой частью консолидированной финансовой отчетности

Перевод с оригинала на английском языке
ОАО «Ленэнерго»
Консолидированный отчет о совокупном доходе
за год по 31 декабря 2010 г.
(в тысячах российских рублей)

Примечание	Год по 31 декабря 2010 г.	Год по 31 декабря 2009 г.
Чистая прибыль	4 750 421	2 587 372
Прочий совокупный доход		
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи		
Нереализованная прибыль	7 161 207	221 380
Эффект налога на прибыль	(32 241)	(44 276)
	<u>128 966</u>	<u>177 104</u>
Реклассификация резерва нереализованной прибыли по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи, в отчет о прибылях и убытках	7 (532 866)	
Эффект налога на прибыль	106 573	
	<u>(426 293)</u>	
Прочий совокупный доход, за вычетом налога	(297 327)	177 104
Итого совокупный доход, за вычетом налога	4 453 094	2 764 476
Приходящийся на:		
Акционеров материнской компании	4 449 364	2 755 585
Неконтрольную долю участия	3 730	8 891

Генеральный директор

Главный бухгалтер

22 апреля 2011 г.

А.В. Сорочинский

Г.В. Кузнецова

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности

Перевод с оригинала на английском языке
ОАО «Ленэнерго»
Консолидированный отчет об изменениях капитала
за год по 31 декабря 2010 г.
(в тысячах российских рублей)

	Капитал, относимый на акционеров материнской компании						Неконт- рольная доля участия	Итого капитал
	Обычно- вентные акции	Привиле- гированные акции	Добавочный капитал	Прочие резервы (Прим. 14)	Нераспре- деленная прибыль	Итого		
На 1 января 2009 г.	4 866 115	625 603	5 548 880	28 857 780	3 302 755	43 201 133	39 430	43 240 563
Прибыль за период	-	-	-	-	2 578 481	2 578 481	8 891	2 587 372
Прочий совокупный доход, за вычетом налога	-	-	-	177 104	-	177 104	-	177 104
Итого совокупный доход	-	-	-	177 104	2 578 481	2 755 585	8 891	2 764 476
Восстановление резерва по переоценке выбывших основных средств, за вычетом налога	-	-	-	(31 458)	31 458	-	-	-
Дивиденды за 2008 г.	-	-	-	-	(153 961)	(153 961)	-	(153 961)
Приобретение дополнительной доли участия	-	-	-	-	11 124	11 124	(28 509)	(17 385)
На 31 декабря 2009 г.	4 866 115	625 603	5 548 880	29 003 426	5 769 857	45 813 881	19 812	45 833 693
Прибыль за период	-	-	-	-	4 746 691	4 746 691	3 730	4 750 421
Прочий совокупный доход, за вычетом налога	-	-	-	(297 327)	-	(297 327)	-	(297 327)
Итого совокупный доход	-	-	-	(297 327)	4 746 691	4 449 364	3 730	4 453 094
Восстановление резерва по переоценке выбывших основных средств, за вычетом налога	-	-	-	(46 705)	46 705	-	-	-
Дивиденды за 2009 г.	-	-	-	-	(325 804)	(325 804)	-	(325 804)
На 31 декабря 2010 г.	4 866 115	625 603	5 548 880	28 659 394	10 237 449	49 937 441	23 542	49 960 983

Генеральный директор

Главный бухгалтер

22 апреля 2011 г.

А.В. Сорочинский

Г.В. Кузнецова

*Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей
консолидированной финансовой отчетности*

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Консолидированный отчет о движении денежных средств

за год по 31 декабря 2010 г.

(в тысячах российских рублей)

	Примечание	Год по 31 декабря 2010 г.	Год по 31 декабря 2009 г.
Денежные средства от операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		6 257 214	2 131 886
Корректировки для сверки прибыли до налогообложения с честными денежными потоками от операционной деятельности:			
Убыток от выбытия основных средств		204 429	53 306
Финансовые доходы	21	(774 127)	(77 860)
Износ основных средств	5, 20	4 430 867	3 918 077
Амортизация нематериальных активов	4, 20	117 487	128 249
Обесценение гудвила	5	—	312 833
Обесценение нематериальных активов	4, 20	37 360	139 000
Убыток от переоценки валюты		70 141	172 760
Финансовые расходы	22	1 579 556	2 084 428
Изменения по резерву под обесценение дебиторской задолженности	13, 20	260 548	226 052
Обесценение активов, полученных по договорам финансовой аренды	20	94 242	490 894
Неденежные расчеты по технологическому присоединению к сети	19	(4 525 382)	(2 293 975)
(Восстановление резерва) / резерв под обесценение запасов	15, 20	(50 877)	3 512
Чистый расход по пенсионному плану с установленными выплатами	16	90 418	15 317
Чистое изменение в резервах	18	(107 759)	178 197
Денежные потоки от операционной деятельности до изменения оборотного капитала		7 684 117	7 482 676
Уменьшение кредиторской задолженности и начисленных расходов		(2 253 422)	(2 308 916)
Увеличение авансов полученных		1 152 627	4 957 786
Увеличение(уменьшение) прочих долгосрочных обязательств		660 468	(3 517 671)
(Увеличение)/уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности		(137 332)	67 965
Увеличение запасов		(40 736)	(129 193)
Увеличение(уменьшение) задолженности по налогам, кроме налога на прибыль		21 956	(232 348)
(Увеличение)/уменьшение прочих текущих активов		(275 750)	561 835
Денежные средства от операционной деятельности		6 811 928	6 882 134
Проценты уплаченные		(1 268 358)	(992 572)
Налог на прибыль уплаченный		(1 734 459)	(512 102)
Выплаченные пенсионные вознаграждения	16	(33 642)	(29 094)
Чистые денежные средства от операционной деятельности		3 775 469	5 348 366

*Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей
консолидированной финансовой отчетности*

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

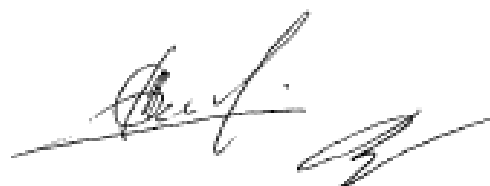
Консолидированный отчет о движении денежных средств (продолжение)

		Год по 31 декабря 2010 г.	Год по 31 декабря 2009 г.
	Примечание		
Денежные средства от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств		(5 825 998)	(6 335 270)
Приобретение нематериальных активов		(99 018)	-
Поступления от выбытия основных средств		43	3 289
Поступления от продажи инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	7	657 087	-
Дивиденды полученные		25 085	14 625
Проценты полученные		72 977	35 117
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(5 169 824)	(6 282 239)
Денежные средства от финансовой деятельности			
Поступления по долгосрочным кредитам и займам		8 561 000	3 000 000
Расчеты по договору свопа		(4 900 000)	-
Досрочное погашение долгосрочных кредитов и займов		(3 000 000)	-
Приобретение неконтрольной доли участия	3	-	(17 385)
Дивиденды выплаченные	14	(325 804)	(153 961)
Выплата обязательств по финансовой аренде		(1 236 574)	(1 444 830)
Итого денежные средства (использованные в) / полученные от финансовой деятельности		(901 378)	1 383 824
Чистое (уменьшение) / увеличение денежных средств и их эквивалентов		(2 295 733)	449 951
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	9	2 948 801	2 498 850
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	9	653 068	2 948 801

Генеральный директор

Главный бухгалтер

22 апреля 2011 г.



А.В. Сорочинский

Г.В. Кузнецова

Приложенные примечания являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

за год по 31 декабря 2010 г.

(в тысячах российских рублей)

1. Информация о Компании

Открытое 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 электроэнергии, продажи электроэнергии, производства теплоэнергии, передачи и продажи теплоэнергии, за Компанией сохранились распределительные сети. В настоящее время деятельность включает в себя передачу электроэнергии и подключение новых потребителей к сетям.

На 31 декабря 2010 и 2009 гг. Группа включала в себя ОАО «Ленэнерго» и его дочерние общества ЗАО «Ленэнергоспецремонт» (100%), ЗАО «Курортэнерго» (98,13%) и ЗАО «Царскосельская энергетическая компания» (96,95%) (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 декабря 2010 г. составила 6 110 человек (на 31 декабря 2009 г.: 6 285 человек).

Отношения с государством и действующее законодательство

Группа контролируется открытым акционерным обществом «Холдинг МРСК» (далее «Холдинг МРСК»), которому на 31 декабря 2010 и 2009 гг. принадлежало 45,71% уставного капитала Группы, включая 50,31% голосующих обыкновенных 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 Службу по Тарифам (ФСТ 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.

Финансовое положение и ликвидность

На 31 декабря 2010 г. краткосрочные обязательства превышали краткосрочные активы Группы на 15 125 244 (на 31 декабря 2009 г.: 16 202 406). В 2010 г. чистая прибыль Группы составила 4 750 421 (2009 г.: 2 587 372), включая сумму 4 746 691, относящуюся к акционерам материнской компании (2009 г.: 2 578 481). В 2010 году денежные поступления Группы от операционной деятельности составили 3 775 469 (2009 г.: 5 348 366).

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

1. Информация о Компании (продолжение)

Финансовое положение и ликвидность (продолжение)

В 2010 году наблюдалось ухудшение большинства показателей ликвидности Группы. Так, коэффициент текущей ликвидности, представляющий собой отношение краткосрочных активов к краткосрочным обязательствам, снизился с 0,37 на 31 декабря 2009 г. до 0,30 на 31 декабря 2010 г.; коэффициент срочной ликвидности, рассчитываемый как отношение краткосрочной дебиторской задолженности и денежных средств (включая их эквиваленты) к краткосрочным обязательствам, снизился с 0,17 на 31 декабря 2009 г. до 0,10 на 31 декабря 2010 г.

Снижение коэффициентов ликвидности в отчетном периоде было обусловлено следующим:

- 1) Погашение синдицированного займа от Barclays Bank (Примечание 15);
- 2) Увеличение краткосрочных обязательств, вызванное преимущественно увеличением авансов, полученных за услуги технологического присоединения к электрическим сетям, которые будут погашены путем предоставления соответствующих услуг;
- 3) В 2010 году тарифы за передачу электроэнергии были установлены с использованием метода «затраты плюс» без учета экономически обоснованной нормы доходности на капитальные вложения.

Руководство Группы предпринимает следующие меры для улучшения ликвидности Группы:

- 1) Корректировка инвестиционной политики Группы в части инвестиций в линии электропередач и силовое оборудование:
 - смещение акцента со строительства новых источников электропитания и прочего силового оборудования на окончание ранее начатых проектов, находящихся на высокой стадии завершенности с целью обеспечить дополнительный приток денежных средств по операциям в течение относительно короткого периода времени;
 - меры по сокращению периода строительства с 2-2,5 лет до 1 года с целью ускорения притока денежных средств от заказчиков в виде платы за технологическое присоединение к электросетям;
 - приостановление некоторых видов проектно-изыскательских и инженерно-строительных работ; возможное перенесение сроков или сокращение масштабов ряда инвестиционных проектов с учетом объемов финансирования, необходимых для осуществления текущей деятельности Группы.
- 2) Ведение переговоров с федеральными и региональными органами исполнительной и законодательной власти по вопросам увеличения тарифов для поддержания адекватного уровня долгосрочных инвестиций в энергопередающие и энергораспределющие активы Группы. В 2010 году повышение тарифа на передачу электроэнергии составило в среднем 16%. После введения в 2011 году системы тарифного регулирования на базе экономически обоснованной нормы доходности (далее «РАВ»), тарифы на передачу увеличились в среднем на 28%.
- 3) Повышение эффективности деятельности за счет внедрения программы по снижению технологических расходов на транспортировку электроэнергии по собственным сетям Группы и операционных расходов.
- 4) Внедрение усовершенствованных процедур финансового планирования, ориентированных на своевременное взыскание дебиторской задолженности; реструктуризация обязательств с целью продления сроков погашения.
- 5) Переговоры с целью привлечения дополнительного финансирования на выгодных условиях. В 2010 году Группа привлекла долгосрочные заемные средства в сумме 8 561 600 (Примечание 15).

Ожидается, что указанные меры обеспечат приток средств, достаточный для финансирования деятельности в 2011 году.

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основы подготовки финансовой отчетности

2.1 Основы подготовки

Настоящая консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность ОАО «Ленэнерго» и его дочерних компаний по состоянию на 31 декабря 2010 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 МСФО.

Настоящая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по исторической стоимости, за исключением следующих статей: основные средства и незавершенное строительство, производные финансовые инструменты, инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, и финансовые активы по справедливой стоимости через прибыль и убыток, которые оценивались по справедливой стоимости.

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

Заявление о соответствии

Консолидированная финансовая отчетность Группы подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности («МСФО»), утвержденными Комитетом по Международным Стандартам Финансовой Отчетности («КМСФО»).

Основа консолидации

Дочерние компании полностью консолидируются на дату приобретения, которая является датой приобретения Группой контроля над дочерней компанией, и продолжают консолидироваться до даты прекращения такого контроля. Финансовая отчетность дочерних компаний подготовлена на основе единой учетной политики и за тот же отчетный период, что и финансовая отчетность материнской компании. Все внутригрупповые остатки, доходы и расходы, нерализованные прибыли и убытки, возникающие в результате осуществления операций внутри Группы, полностью исключены.

Неконтрольная доля участия (ранее называемая «доля меньшинства») представляет собой часть прибыли или убытков и чистых активов, не принадлежащих Группе, и представлена отдельно в консолидированном отчете о прибылях и убытках, и в составе капитала в консолидированном балансе отдельно от акционерного капитала материнской компании. Приобретение дочерних компаний отражается по методу долевого участия, согласно которому разница между ценой сделки и балансовой стоимостью приобретенной доли в чистых активах компании отражается в составе капитала.

Убытки дочерней компании относятся на неконтрольную долю участия даже в том случае, если это приводит к отрицательному салдо.

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основы подготовки финансовой отчетности (продолжение)

2.1 Основы подготовки (продолжение)

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 обязательств дочерней компании (в том числе относящегося к ней гудвила);
- прекращает признание балансовой стоимости неконтрольной доли 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.

2.2 Изменения в учетной политике и принципах раскрытия информации

Принятая учетная политика соответствует учетной политике, применявшейся в предыдущем отчетном году, за исключением принятия приведенных ниже новых или пересмотренных Стандартов и Интерпретаций IFRIC, вступивших в силу 1 января 2010 г.

- Поправка к МСФО (IFRS) 2 «Выплаты, основанные на акциях»: «Сделки в рамках группы с выплатами, основанными на акциях, расчеты по которым осуществляются денежными средствами», вступившая в силу 1 января 2010 г.
- МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса» (в новой редакции) и МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» (с изменениями), вступившие в силу 1 июля 2009 г., включая сопутствующие поправки к МСФО (IFRS) 2, МСФО (IFRS) 5, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 7, МСФО (IAS) 21, МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 31 и МСФО (IAS) 39
- Поправка к МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» – «Объекты, разрешенные к хеджированию», вступившие в силу 1 июля 2009 г.
- Интерпретация IFRIC 17 «Распределение недежных активов между собственниками», вступившая в силу 1 июля 2009 г.
- Усовершенствования МСФО (опубликованные в мае 2008 г. и апреле 2009 г.)

Влияние данных стандартов или интерпретаций на финансовую отчетность Группы описано ниже:

МСФО (IFRS) 2 «Выплаты, основанные на акциях» (в новой редакции)

Совет по МСФО опубликовал поправку к МСФО (IFRS) 2, разъясняющую сферу применения и метод учета сделок с выплатами, основанными на акциях, расчеты по которым осуществляются денежными средствами, предусматривающих участие нескольких компаний группы. Группа применила данную поправку с 1 января 2010 г. Применение данного стандарта не оказало влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основы подготовки финансовой отчетности (продолжение)

2.2 Изменения в учетной политике и принципах раскрытия информации (продолжение)

МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса» (в новой редакции) и МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» (с изменениями)

МСФО (IFRS) 3 (в новой редакции) вносит существенные изменения в порядок учета сделок по объединению бизнеса. Изменения влияют на оценку неконтрольной доли участия, учет затрат по сделке, первоначальное признание и последующую оценку условного вознаграждения и учет постального объединения бизнеса. Эти изменения окажут влияние на сумму признаваемого гудвила, результаты деятельности за период, в котором имело место приобретение, а также на результаты деятельности компании, представляемые в отчетности в последующих периодах.

Согласно требованиям МСФО (IAS) 27 (с изменениями) изменение в доле участия в дочерней компании (без потери контроля) следует учитывать как операцию с капиталом. Таким образом, подобные операции больше не будут обуславливать ни возникновение гудвила, ни признание доходов или расходов. Более того, стандарт в новой редакции изменяет метод учета убытков дочерних компаний, а также метод учета потери контроля над дочерней компанией. Изменения в требованиях к учетной политике по МСФО, вносимые МСФО (IFRS) 3 (в новой редакции) и МСФО (IAS) 27 (с изменениями), оказывают влияние на приобретения и операции, приводящие к потере контроля над дочерними компаниями, а также на операции с неконтрольными долями участия, произошедшие после 1 января 2010 г. Данные изменения в учетной политике были применены перспективно и не оказали существенного влияния на показатель прибыли на акцию.

Поправка к МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка»: «Объекты, разрешенные к хеджированию»

Поправка разъясняет, что компания может определять в качестве объекта хеджирования часть изменения справедливой стоимости или денежных потоков по финансовому инструменту. Кроме того, поправка рассматривает вопрос об определении инфляции в качестве хеджируемого риска или его части в определенных ситуациях. Группа пришла к выводу о том, что данные изменения не окажут влияния на ее финансовое положение или результаты деятельности, поскольку она не осуществляет операции хеджирования такого рода.

Интерпретация IFRIC 17 «Распределение неденежных активов между собственниками»

Данная интерпретация предоставляет указания по учету соглашений, согласно которым компания распределяет неденежные активы между акционерами в виде распределения фондов или в виде дивидендов. Данная интерпретация не оказала влияния ни на финансовое положение, ни на результаты деятельности Группы.

Усовершенствования МСФО

В мае 2008 г. и апреле 2009 г. Совет по МСФО выпустил ряд поправок к своим стандартам, главным образом, с целью устранения внутренних несоответствий и уточнения формулировок. В отношении каждого стандарта существуют отдельные переходные положения. Применение стандартов (с изменениями), перечисленных ниже, привело к изменению учетной политики, но не оказало влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.

- Поправка к МСФО (IFRS) 8 «Операционные сегменты» разъясняет, что активы и обязательства сегмента необходимо отражать только в том случае, если эти активы и обязательства включены в оценку, используемую исполнительным органом, ответственным за принятие операционных решений. Поскольку Группа ведет операции в одном операционном сегменте, новые требования к раскрытию информации не окажут влияния на представление ее финансовой информации.

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основы подготовки финансовой отчетности (продолжение)

2.2 Изменения в учетной политике и принципах раскрытия информации (продолжение)

- Поправка к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» поясняет, что в качестве денежных потоков от инвестиционной деятельности могут классифицироваться только затраты, приводящие к признанию актива. Данная поправка окажет влияние на представление информации в отчете о движении денежных средств.
- Поправка к МСФО (IAS) 17 «Аренда» отменяет требование классифицировать аренду земли с неопределенным сроком полезного использования в качестве операционной аренды и предписывает предприятиям произвести пересмотр классификации земельного компонента текущих договоров аренды. При необходимости изменения классификации следует определить наличие необходимой информации для ретроспективного применения новой классификации. При отсутствии такой информации, классификация применяется с даты начала применения предприятием данной поправки на основе справедливой стоимости соответствующего актива и обязательства на эту дату с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Группа проанализировала свои договоры аренды земли и пришла к выводу, что на 1 января 2010 г. изменение классификации аренды земли не требуется.
- Поправка к МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» разъясняет, что самым крупным подразделением, которое может использоваться для распределения гудвила, приобретенного в результате объединения бизнеса, является индивидуальный операционный сегмент согласно МСФО (IFRS) 8 до его объединения с другими сегментами для целей составления отчетности. Поправка не оказала влияния на финансовую отчетность Группы, поскольку Группа ведет операции в одном операционном сегменте.

Прочие поправки к неисчерпывающим стандартам, принятые в результате проекта «Усовершенствования МСФО», не оказали влияния на учетную политику, финансовое положение или результаты деятельности Группы:

- МСФО (IFRS) 2 «Выплаты, основанные на акциях»
- МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»
- МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность»
- МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы»
- МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка»
- Интерпретация IFRIC 9 «Повторный анализ встроенных производных инструментов»
- Интерпретация IFRIC 16 «Хеджирование чистых инвестиций в зарубежное подразделение»

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основы подготовки финансовой отчетности (продолжение)

2.3 Будущие изменения в учетной политике

Нижне приводятся стандарты, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату выпуска финансовой отчетности Группы. В список включены выпущенные стандарты и интерпретации, которые Группа предполагает применить в будущем. Группа намерена применить эти стандарты, с даты их вступления в силу.

Стандарт / Интерпретация	Содержание изменений	Дата вступления в силу
МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»	Отражает результат первого этапа проекта КМСФО по замене МСФО (IAS) 39 и применяется в отношении классификации и оценки финансовых активов, как они определены в МСФО (IAS) 39. В ходе последующих этапов Совет по МСФО рассмотрит классификацию и оценку финансовых обязательств, учет хеджирования и прекращение признания. Ожидается, что проект завершится в начале 2011 г. Применение первого этапа МСФО (IFRS) 9 окажет влияние на классификацию и оценку финансовых активов Группы. Группа оценит влияние на соответствующие суммы в финансовой отчетности в увязке с другими этапами проекта после их публикации.	Применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся 1 января 2013 г. или после этой даты.
Поправка к МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации»: «Классификация выпусков прав на акции»	Изменяет определение финансового обязательства с целью классификации выпусков прав на акции (а также определенных опционов и варрантов) в качестве долевого инструментов в случае, если такие права предоставляются на пропорциональной основе всем владельцам одного и того же класса непроизводных долевого инструментов компании, либо с целью приобретения фиксированного количества собственных долевого инструментов компании за фиксированную сумму в любой валюте. Данная поправка не окажет влияния на Группу после ее первоначального применения.	Применяется к годовым отчетным периодам, начинающимся 1 февраля 2010 г. или после этой даты.
Поправка к Интерпретации IFRIC 14 «Предоставление в отчетах требований о минимальном финансировании»	Разъясняет оценку возмещаемой стоимости чистого пенсионного актива. Согласно поправке предоплата в отношении требования о минимальном финансировании может учитываться компанией в качестве актива. Предполагается, что поправка не окажет влияния на финансовую отчетность Группы.	Применяется ретроспективно к годовым отчетным периодам, начинающимся 1 января 2011 г. или после этой даты.
Интерпретация IFRIC 19 «Погашение финансовых обязательств посредством предоставления долевого инструментов»	Разъясняет, что долевым инструментам, предоставленным кредитору для погашения финансового обязательства, удовлетворяют критериям классификации в качестве уплаченного вознаграждения. Выпущенные долговые инструменты оцениваются по справедливой стоимости. Если же их справедливая стоимость не может быть надлежащим образом определена, они оцениваются по справедливой стоимости погашенного обязательства. Доходы или расходы немедленно признаются в составе прибыли или убытка. Применение данной интерпретации не окажет влияния на финансовую отчетность Группы.	Применяется ретроспективно к годовым отчетным периодам, начинающимся 1 июля 2010 г. или после этой даты.

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основы подготовки финансовой отчетности (продолжение)

2.3 Будущие изменения в учетной политике (продолжение)

Усовершенствования МСФО (опубликованные в мае 2010 г.)

Совет по МСФО опубликовал ряд поправок к стандартам «Усовершенствования МСФО». Поправки не были применены, поскольку они вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 июля 2010 г. или 1 января 2011 г., либо после этих дат.

- МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса»
- МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»
- МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»
- МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность»
- Интерпретация IFRIC 13 «Программы, направленные на поддержание лояльности клиентов»

Однако Группа полагает, что применение данных поправок не окажет влияние на ее финансовое положение или результаты финансовой деятельности.

2.4 Существенные суждения, оценочные значения и допущения

Подготовка финансовой отчетности Группы требует от ее руководства вынесения суждений, определения оценочных значений и допущений, которые влияют на указываемые в отчетности суммы выручки, расходов, активов и обязательств, а также на раскрытие информации об условных обязательствах на отчетную дату и в течение отчетного периода. В то же время, неопределенность данных суждений и оценок может привести к последствиям, которые потребуют существенных корректировок балансовой стоимости активов или обязательств в последующих периодах.

Суждения

В процессе применения учетной политики Группы руководство использовало следующие суждения, оказывающие наиболее существенное влияние на суммы, признанные в консолидированной финансовой отчетности:

Учет доходов от подключения

Руководство полагает, что доходы от подключения (одноразовая плата, взимаемая с клиентов в момент подключения их помещений к электросети) являются необходимым условием продажи электроэнергии, в связи с чем они должны признаваться немедленно в момент предоставления доступа к электроэнергии (т.е. подключения). Общая сумма доходов от подключения, признанная за год, закончившийся 31 декабря 2010 г. в консолидированном отчете о прибылях и убытках, составила 10 299 774 (31 декабря 2009 г. – 6 638 230) (Примечание 19).

Оценочные значения и допущения

Основные допущения о будущем и прочие основные источники неопределенности в оценках на отчетную дату, которые могут послужить причиной существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, рассматриваются ниже. Допущения и оценочные значения Группы основаны на исходных данных, которыми она располагала на момент подготовки консолидированной финансовой отчетности. Однако текущие обстоятельства и допущения относительно будущего могут изменяться ввиду рыночных изменений или неподконтрольных Группе обстоятельств. Такие изменения отражаются в допущениях по мере того, как они происходят.

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основы подготовки финансовой отчетности (продолжение)

2.4 Существенные суждения, оценочные значения и допущения (продолжение)

Оценочные значения и допущения (продолжение)

Срок полезного использования нематериальных активов

Группа оценивает оставшийся срок полезного использования нематериальных активов не менее одного раза в год в конце финансового года. В случае если ожидания отличаются от предыдущих оценок, изменения учитываются как изменения в учетных оценках в соответствии с МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в учетных оценках и ошибки». Указанные оценки могут иметь существенное влияние на балансовую стоимость нематериальных активов и амортизацию, признанную в отчете о прибылях или убытках.

Срок полезного использования основных средств

Группа оценивает оставшийся срок полезного использования основных средств не менее одного раза в год в конце финансового года. В случае если ожидания отличаются от предыдущих оценок, изменения учитываются как изменения в учетных оценках в соответствии с МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в учетных оценках и ошибки». Указанные оценки могут иметь существенное влияние на балансовую стоимость основных средств и износ, признанный в отчете о прибылях или убытках.

Переоценка основных средств

Группа отражает основные средства по переоцененной стоимости в соответствии с МСФО (IAS) 16 с отнесением изменений справедливой стоимости на прочий совокупный доход. Группа привлекла независимого оценщика с целью определения справедливой стоимости на 31 декабря 2008 г. (Примечание 5). Группа считает, что справедливая стоимость основных средств на 31 декабря 2010 и 2009 гг. существенно не изменилась (Примечание 5).

Обесценение нефинансовых активов

Обесценение имеет место, если балансовая стоимость актива или подразделения, генерирующего денежные потоки, превышает его возмещаемую стоимость, которая является наибольшей из следующих величин: справедливая стоимость за вычетом затрат на продажу и ценность от использования. Расчет справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу основан на информации по имеющим обязательную силу коммерческим сделкам продажи аналогичных активов или на наблюдаемых рыночных ценах за вычетом дополнительных затрат, понесенных в связи с выбытием актива. Расчет ценности от использования основан на модели дисконтированных денежных потоков. Возмещаемая стоимость наиболее чувствительна к ставке дисконтирования, а также к ожидаемым притокам денежных средств от роста тарифов на транспортировку электроэнергии, используемых при оценке обесценения подразделения, генерирующего денежные потоки (Примечание 5).

Справедливая стоимость финансовых активов

В случаях, когда справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, признанных в отчете о финансовом положении, не может быть определена на основании данных активных рынков, она определяется с использованием методов оценки, включая модель дисконтированных денежных потоков. В качестве исходных данных для этих моделей по возможности используется информация с наблюдаемых рынков, однако в тех случаях, когда это не представляется практически осуществимым, требуется определенная доля суждения для установления справедливой стоимости, как более подробно описано в Примечании 7. Изменения в допущениях относительно данных факторов могут оказать влияние на справедливую стоимость финансовых инструментов, отраженную в финансовой отчетности.

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основы подготовки финансовой отчетности (продолжение)

2.4 Существенные суждения, оценочные значения и допущения (продолжение)

Оценочные значения и допущения (продолжение)

Резерв под обеспечение дебиторской задолженности и активов выданных

Группа создает резерв под обеспечение дебиторской задолженности. Оценка сомнительной задолженности требует существенного суждения руководства. При оценке сомнительной задолженности принимаются во внимание исторические и ожидаемые показатели деятельности дебитора. Общеэкономические, отраслевые изменения, а также изменения в ситуации конкретного дебитора могут потребовать внесения корректировок в резерв под обеспечение дебиторской задолженности, отраженный в консолидированной финансовой отчетности. На 31 декабря 2010 г. был создан резерв под обеспечение дебиторской задолженности в размере 956 336 (31 декабря 2009 г.: 703 060). Подробная информация представлена в Примечании 13.

Налоги

В отношении интерпретации сложного налогового законодательства, а также сумм и сроков получения будущего налогооблагаемого дохода существует неопределенность. С учетом долгосрочного характера и сложности имеющихся договорных отношений, разница, возникающая между фактическими результатами и принятыми допущениями, или будущие изменения таких допущений могут повлечь за собой будущие корректировки уже отраженных в отчетности сумм расходов или доходов по налогу на прибыль. Основываясь на обоснованных допущениях, Группа создает резервы под возможные последствия налоговых проверок. Величина подобных резервов зависит от различных факторов, например, от результатов предыдущих проверок и различных интерпретаций налогового законодательства компанией-налогоплательщиком и соответствующим налоговым органом. Подобные различия в интерпретации могут возникнуть по большому количеству вопросов. Группа признает условное обязательство в случае если возникновение судебных разбирательств в связи с налоговым законодательством и последующий отток денежных средств оцениваются как высоковероятные.

Отложенные налоговые активы признаются по всем неиспользованным налоговым убыткам в той мере, в которой существует значительная вероятность получения облагаемой налогом прибыли, против которой могут быть зачтены налоговые убытки. Для определения суммы отложенных налоговых активов, которую можно признать в финансовой отчетности, на основании вероятных сроков получения и величины будущей налогооблагаемой прибыли, а также стратегии налогового планирования, необходимо существенное суждение руководства.

Пенсии и прочие вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности

Стоимость предоставления вознаграждений по планам с установленными выплатами, а также приведенная стоимость обязательства по пенсионным выплатам устанавливается с использованием актуарного метода. Актуарный метод предполагает использование ряда допущений, включая допущения о ставке дисконтирования, росте заработной платы в будущем, уровне смертности и росте пенсий в будущем. Ввиду сложности оценки основных допущений и их долгосрочного характера, обязательства по планам с установленными выплатами высокочувствительны к изменениям этих допущений. Все допущения пересматриваются на каждую отчетную дату. При определении соответствующей ставки дисконтирования руководство Группы учитывает кривую доходности по бескупонным государственным облигациям со сроком погашения в 10 лет. Чистые обязательства по пенсионному плану с установленными выплатами на 31 декабря 2010 г. составили 351 312 (31 декабря 2009 г.: 294 536). Подробная информация представлена в Примечании 16.

Выплаты, основанные на акциях с расчетами долевыми инструментами

Группа оценивает первоначальную стоимость сделок, расчеты по которым осуществляются акциями, с учетом справедливой стоимости полученных товаров или услуг, если их справедливая стоимость может быть надежно оценена. При невозможности надежной оценки справедливой стоимости полученных товаров или услуг, Группа оценивает стоимость и соответствующий прирост капитала с использованием косвенных методов, исходя из справедливой стоимости предоставленных долевыми инструментами.

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основы подготовки финансовой отчетности (продолжение)

2.5 Существенные положения учетной политики

Объединение бизнеса и гудвил

Объединения бизнеса учитываются с использованием метода приобретения. Стоимость приобретения оценивается как сумма переданного вознаграждения, оцененного по справедливой стоимости на дату приобретения, и неконтрольной доли участия в приобретаемой компании. Для каждой сделки по объединению бизнеса приобретающая сторона оценивает неконтрольную долю участия в приобретаемой компании либо по справедливой стоимости, либо по пропорциональной доле в идентифицируемых чистых активах приобретаемой компании. Затраты, понесенные в связи с приобретением, включаются в состав административных расходов.

Если Группа приобретает бизнес, она соответствующим образом классифицирует приобретенные финансовые активы и принятые обязательства в зависимости от условий договора, экономической ситуации и соответствующих условий на дату приобретения, в том числе проводит анализ необходимости выделения приобретаемой компанией встроенных в основные договоры производных инструментов.

В случае поэтапного объединения бизнеса справедливая стоимость на дату приобретения ранее принадлежавшей приобретающей стороне доли участия в приобретаемой компании переоценивается по справедливой стоимости на дату приобретения через прибыль или убыток.

Условное вознаграждение, подлежащее передаче приобретающей стороной, должно признаваться по справедливой стоимости на дату приобретения. Последующие изменения справедливой стоимости условного вознаграждения, которое может быть активом или обязательством, должны признаваться согласно МСФО (IAS) 39 либо в составе прибыли или убытка, либо как изменение прочего совокупного дохода. Если условное вознаграждение классифицируется в качестве капитала, оно не должно переоцениваться до момента его полного погашения в составе капитала.

Гудвил изначально оценивается по первоначальной стоимости, определяемой как превышение суммы переданного вознаграждения и признанной неконтрольной доли участия над суммой чистых идентифицируемых активов, приобретенных Группой, и принятых ею обязательств. Если данное вознаграждение меньше справедливой стоимости чистых активов приобретенной дочерней компании, разница признается в составе прибыли или убытка.

Впоследствии гудвил оценивается по первоначальной стоимости за вычетом накопленных убытков от обесценения. Для целей проверки гудвила, приобретенного при объединении бизнеса, на предмет обесценения, гудвил, начиная с даты приобретения Группой компании, распределяется на каждое из подразделений Группы, генерирующих денежные потоки, которые, как предполагается, извлекают выгоду от объединения бизнеса, независимо от того, относятся или нет другие активы или обязательства приобретаемой компании к указанным подразделениям.

Если гудвил составляет часть подразделения, генерирующего денежные потоки, и часть этого подразделения выбывает, гудвил, относящийся к выбывающей деятельности, включается в балансовую стоимость этой деятельности при определении прибыли или убытка от ее выбытия. В этих обстоятельствах выбывший гудвил оценивается на основе соотношения стоимости выбывшей деятельности и стоимости оставшейся части подразделения, генерирующего денежные потоки.

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основы подготовки финансовой отчетности (продолжение)

2.5 Существенные положения учетной политики (продолжение)

Нематериальные активы

Нематериальные активы, которые были приобретены отдельно, при первоначальном признании оцениваются по первоначальной стоимости. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Срок полезного использования нематериальных активов может быть либо ограниченным, либо неопределенным.

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение этого срока и оцениваются на предмет обесценения, если имеются признаки обесценения данного нематериального актива. Период и метод начисления амортизации для нематериального актива с ограниченным сроком полезного использования пересматриваются, как минимум, в конце каждого отчетного года. Изменение предполагаемого срока полезного использования или предполагаемой структуры потребления будущих экономических выгод, заключенных в активе, отражается в финансовой отчетности как изменение периода или метода начисления амортизации, в зависимости от ситуации, и учитывается как изменение учетных оценок. Расходы на амортизацию нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования признаются в отчете о прибылях и убытках в той категории расходов, которая соответствует функции нематериального актива.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования не амортизируются, а тестируются на обесценение ежегодно либо по отдельности, либо на уровне подразделений, генерирующих денежные потоки. Срок полезного использования нематериального актива с неопределенным сроком использования пересматривается ежегодно с целью определения того, насколько приемлемо продолжать относить данный актив в категорию активов с неопределенным сроком полезного использования. Если это неприемлемо, изменение оценки срока полезного использования – с неопределенного на ограниченный срок – осуществляется на перспективной основе.

Доход или расход от списания с баланса нематериального актива измеряется как разница между чистой выручкой от выбытия актива и балансовой стоимостью актива, и признаются в отчете о прибылях и убытках в момент списания данного актива с баланса.

В 2009 г. Группа приобрела право на подключение конечных пользователей к электросетям в пос. Рошино Ленинградской области стоимостью 624 000. В 2010 году Группой был признан убыток от обесценения данного актива в сумме 37 360 (2009 г.: 139 000) (Примечание 4).

Ниже представлены ожидаемые сроки полезного использования нематериальных активов:

Группа активов	Срок полезного использования
Право доступа	30
Программы бухгалтерского учета	2-3
Сертификаты	3

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основы подготовки финансовой отчетности (продолжение)

2.5 Существенные положения учетной политики (продолжение)

Основные средства

Основные средства учитываются по переоцененной стоимости, равной их справедливой стоимости на дату переоценки, за вычетом накопленной впоследствии амортизации и накопленных впоследствии убытков от обесценения. Переоценка осуществляется с достаточной частотой для обеспечения уверенности в том, что справедливая стоимость переоцененного актива не отличается существенно от его балансовой стоимости.

Прирост стоимости от переоценки относится на увеличение резерва по переоценке активов, входящего в состав капитала в балансе, за исключением той его части, которая восстанавливает уменьшение стоимости этого же актива, произошедшее вследствие предыдущей оценки и признанное ранее в отчете о прибылях и убытках. В этом случае увеличение стоимости актива признается в отчете о прибылях и убытках. Убыток от переоценки признается в отчете о прибылях и убытках, за исключением той его части, которая непосредственно уменьшает положительную переоценку по тому же активу, ранее признанную в составе резерва по переоценке.

При выбытии объекта основных средств, резерв по переоценке переносится непосредственно на нераспределенную прибыль. При этом при выбытии или реализации актива происходит перенос всей суммы прироста. Трансферы из резерва по переоценке в нераспределенную прибыль производятся без использования счета прибылей и убытков.

Списание ранее признанных основных средств или их значительного компонента с баланса происходит при их выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Доход или расход, возникающие в результате списания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о прибылях и убытках за тот отчетный год, в котором актив был списан.

Незавершенное строительство представляет собой балансовую стоимость основных средств, еще не введенных в эксплуатацию, и не амортизируется.

Расходы по строительству или приобретению активов социального назначения не капитализируются, поскольку не ожидается, что они принесут будущие экономические выгоды Группе.

Амортизация основных средств рассчитывается линейным способом в течение срока полезного использования актива с момента его ввода в эксплуатацию. В отношении переоцененных основных средств применяемая ставка амортизации основывается на расчетных остаточных сроках полезного использования на дату оценки. Ниже представлены сроки полезного использования в годах по видам активов:

Группа основных средств	Срок полезного использования
Производственные помещения	40-50
Линии электропередачи	30-40
Оборудование, силовое оборудование, подстанции	25-40
Прочие	5-25

Остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления износа активов анализируются в конце каждого отчетного года и, при необходимости, пересматриваются перспективно.

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основы подготовки финансовой отчетности (продолжение)

2.5 Существенные положения учетной политики (продолжение)

Аренда

Определение того, является ли сделка арендой, либо содержит ли она признаки аренды, основано на анализе содержания сделки. При этом на дату начала действия договора требуется установить, зависит ли его выполнение от использования конкретного актива или активов, и переходит ли право пользования активом в результате данной сделки.

В соответствии с требованиями интерпретации IFRIC 4 в отношении переходного периода, для соглашений, заключенных до 1 января 2005 г., датой начала их действия условно считается 1 января 2005 г.

Группа в качестве арендатора

Финансовая аренда, по которой к Группе переходит практически все риски и выгоды, связанные с владением арендуемым активом, капитализируется на дату начала арендных отношений по справедливой стоимости арендуемого имущества, или, если эта сумма меньше, по дисконтированной стоимости минимальных арендных платежей. Арендные платежи распределяются между затратами на финансирование и уменьшением основной суммы обязательства по аренде таким образом, чтобы получилась постоянная ставка процента на непогашенную сумму обязательства. Затраты на финансирование отражаются непосредственно в отчете о прибылях и убытках.

Арендованные активы амортизируются в течение периода полезного использования актива. Однако если отсутствует обоснованная уверенность в том, что к Группе перейдет право собственности на актив в конце срока аренды, актив амортизируется в течение наименьшего из следующих периодов: расчетный срок полезного использования актива и срок аренды.

Платежи по операционной аренде признаются как расход в отчете о прибылях и убытках равномерно на протяжении всего срока аренды.

Группа в качестве арендодателя

Договоры аренды, по которым у Группы остаются практически все риски и выгоды от владения активом, классифицируются как операционная аренда. Персональные прямые расходы, понесенные при заключении договора операционной аренды, включаются в балансовую стоимость переданного в аренду актива и признаются в течение срока аренды на той же основе, что и доход от аренды. Условные платежи по аренде признаются в составе выручки в том периоде, в котором они были получены.

Обесценение нефинансовых активов

На каждую отчетную дату Группа определяет, имеются ли признаки возможного обесценения актива. Если такие признаки имеют место, или если требуется проведение ежегодной проверки актива на обесценение, Группа производит оценку возмещаемой стоимости актива. Возмещаемая стоимость актива – это наибольшая из следующих величин: справедливой стоимости актива или подразделения, генерирующего денежные потоки (ПГДП), за вычетом затрат на продажу, и ценностью от использования актива или ПГДП. Возмещаемая стоимость определяется для отдельного актива, за исключением случаев, когда актив не генерирует притоки денежных средств, которые, в основном, независимы от притоков, генерируемых другими активами или группами активов. Если балансовая стоимость актива или подразделения, генерирующего денежные потоки, превышает его возмещаемую стоимость, актив считается обесцененным и списывается до возмещаемой стоимости. При оценке ценности от использования будущие денежные потоки дисконтируются по ставке дисконтирования до налогообложения, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и риски, присущие активу. При определении справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу применяется соответствующая модель оценки. Эти расчеты подтверждаются оценочными коэффициентами, котировками цен свободно обращающихся на рынке акций дочерних компаний или прочими доступными показателями справедливой стоимости.

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основы подготовки финансовой отчетности (продолжение)

2.5 Существенные положения учетной политики (продолжение)

Обесценение нефинансовых активов (продолжение)

Убытки от обесценения продолжающейся деятельности признаются в отчете о прибылях и убытках в составе тех категорий расходов, которые соответствуют функции обесцененного актива, за исключением ранее переоцененных объектов основных средств, когда переоценка была признана в составе прочего совокупного дохода. В этом случае убыток от обесценения также признается в составе прочего совокупного дохода в пределах суммы ранее проведенной переоценки.

На каждую отчетную дату Группа определяет, имеются ли признаки того, что ранее признанные убытки от обесценения актива, за исключением гудвила, больше не существуют или сократились. Если такой признак имеется, Группа рассчитывает возмещаемую стоимость актива или подразделения, генерирующего денежные потоки. Ранее признанные убытки от обесценения восстанавливаются только в том случае, если имело место изменение в оценке, которая использовалась для определения возмещаемой стоимости актива, со времени последнего признания убытка от обесценения. Восстановление ограничено таким образом, что балансовая стоимость актива не превышает его возмещаемой стоимости, а также не может превышать балансовую стоимость, за вычетом амортизации, по которой данный актив признавался бы в случае, если в предыдущие годы не был бы признан убыток от обесценения. Такое восстановление стоимости признается в отчете о прибылях и убытках, за исключением случаев, когда актив учитывается по переоцененной стоимости. В последнем случае восстановление стоимости учитывается как прирост стоимости от переоценки.

При определении наличия обесценения по приведенным ниже видам активов применяются следующие критерии:

Гудвил

Гудвил тестируется на обесценение ежегодно (по состоянию на 31 декабря), а также в случаях, когда события или обстоятельства указывают на то, что его балансовая стоимость может быть обесценена.

Обесценение гудвила определяется путем оценки возмещаемой стоимости подразделений, генерирующих денежные потоки (или группы подразделений, генерирующих денежные потоки), к которым относится гудвил. Если возмещаемая стоимость подразделений, генерирующих денежные потоки, меньше их балансовой стоимости, то признается убыток от обесценения. Убыток от обесценения гудвила не может быть восстановлен в будущих периодах. В 2009 году Группа признала обесценение гудвила в сумме 312 833 (Примечание 5).

Нематериальные активы

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования тестируются на обесценение ежегодно по состоянию на 31 декабря, а также если обстоятельства указывают на то, что их балансовая стоимость могла обесцениться.

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основы подготовки финансовой отчетности (продолжение)

2.5 Существенные положения учетной политики (продолжение)

Финансовые активы

Первоначальное признание и оценка

Финансовые активы, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS) 39, классифицируются соответственно как финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; займы и дебиторская задолженность; инвестиции, удерживаемые до погашения; финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи; производные инструменты, определенные в качестве инструментов хеджирования при эффективном хеджировании. Группа классифицирует свои финансовые активы при их первоначальном признании.

Финансовые активы первоначально признаются по справедливой стоимости, увеличенной в случае инвестиций, не переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль либо убыток, на непосредственно связанные с ними издержки по сделке.

Все сделки по покупке или продаже финансовых активов, требующие поставку активов в срок, устанавливаемый законодательством или правилами, принятыми на определенном рынке (торговля на «стандартных условиях») признаются на дату заключения сделки, то есть на дату, когда Группа принимает на себя обязательство купить или продать актив.

Финансовые активы Группы включают денежные средства и краткосрочные депозиты, торговую и прочую дебиторскую задолженность, котируемые и некотируемые финансовые инструменты, а также производные финансовые инструменты.

Последующая оценка

Последующая оценка финансовых активов следующим образом зависит от их классификации:

Финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Категория «финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» включает финансовые активы, предназначенные для торговли, и финансовые активы, отнесенные при первоначальном признании в категорию переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Финансовые активы классифицируются как предназначенные для торговли, если они приобретены с целью продажи в ближайшем будущем. Данная категория включает производные инструменты, в которых Группа является стороной по договору, не определенные в качестве инструментов хеджирования в операции хеджирования, как они определены в МСФО (IAS) 39. Производные инструменты, включая отделенные встроенные производные инструменты, также классифицируются как предназначенные для торговли, за исключением случаев, когда они определяются как инструменты эффективного хеджирования. Финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, учитываются в отчете о финансовом положении по справедливой стоимости, а изменения справедливой стоимости признаются в составе доходов от финансирования или затрат по финансированию в отчете о прибылях и убытках.

Группа проанализировала финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (предназначенные для торговли), на предмет уместности допущения о наличии намерения их продажи в ближайшем будущем. Если Группа не в состоянии осуществлять торговлю данными активами ввиду отсутствия активных рынков для них, и намерения руководства относительно их продажи в ближайшем будущем изменились, Группа в редких случаях может принять решение о переклассификации таких финансовых активов. Переклассификация таких активов в категорию займов и дебиторской задолженности, инструментов, имеющихся в наличии для продажи или финансовых инструментов, удерживаемых до погашения, зависит от характера актива. Проведенный анализ не оказал влияния на финансовые активы, классифицированные как переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в силу использования возможности учета по справедливой стоимости.

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основы подготовки финансовой отчетности (продолжение)

2.5 Существенные положения учетной политики (продолжение)

Финансовые активы (продолжение)

Производные инструменты, встроенные в основные договоры, учитываются как отдельные производные инструменты и отражаются по справедливой стоимости, если присущие им риски и экономические характеристики не являются тесно связанными с рисками и характеристиками основных договоров, и основные договоры не предназначены для торговли и не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Встроенные производные инструменты такого рода оцениваются по справедливой стоимости, а изменения в их справедливой стоимости признаются в отчете о прибылях и убытках. Пересмотр порядка учета происходит лишь в случае изменений в условиях договора, приводящих к существенному изменению денежных потоков, которые потребовались бы в противном случае.

Займы и дебиторская задолженность

Займы и дебиторская задолженность представляют собой непроизводные финансовые активы с установленными или определяемыми выплатами, которые не котируются на активном рынке. После первоначального признания финансовые активы такого рода учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки, за вычетом убытков от обесценения. Амортизированная стоимость рассчитывается с учетом дисконтов или премий при приобретении, а также комиссионных или затрат, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки. Амортизация на основе использования эффективной процентной ставки включается в состав финансовых доходов в отчете о прибылях и убытках. Расходы, обусловленные обесценением, признаются в отчете о прибылях и убытках в составе финансовых расходов.

На 31 декабря 2010 г. к активам, классифицируемым в категорию «Займы и дебиторская задолженность» относилась дебиторская задолженность (Примечание 10).

Инвестиции, удерживаемые до погашения

Непроизводные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами и фиксированным сроком погашения классифицируются как инвестиции, удерживаемые до погашения, когда Группа твердо намерена и способна удерживать их до срока погашения. После первоначальной оценки инвестиции, удерживаемые до погашения, оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки, за вычетом обесценения. Амортизированная стоимость рассчитывается с учетом дисконтов или премий при приобретении, а также комиссионных или затрат, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки. Амортизация эффективной процентной ставки включается в состав финансовых доходов в отчете о прибылях и убытках. Расходы, обусловленные обесценением, признаются в отчете о прибылях и убытках в составе финансовых расходов. Группа не имела инвестиций, удерживаемых до погашения, в течение 2010 и 2009 гг.

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Имеющиеся в наличии для продажи финансовые активы включают долевыми ценные бумаги. Долевые инвестиции, классифицированные в качестве имеющихся в наличии для продажи – это такие инвестиции, которые не были классифицированы ни как предназначенные для торговли, ни как переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Долговые ценные бумаги в данной категории – это такие ценные бумаги, которые компания намеревается удерживать в течение неопределенного периода времени и которые могут быть проданы для целей обеспечения ликвидности или в ответ на изменение рыночных условий.

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основы подготовки финансовой отчетности (продолжение)

2.5 Существенные положения учетной политики (продолжение)

Финансовые активы (продолжение)

После первоначальной оценки финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, оцениваются по справедливой стоимости, а нереализованные доходы или расходы признаются в качестве прочего совокупного дохода в составе прочих резервов до момента прекращения признания инвестиции, когда накопленные доходы или расходы переклассифицируются из прочих резервов в состав прибыли или убытка, и признаются в качестве финансовых расходов.

Группа оценила свои финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, на предмет справедливости допущения о возможности и наличии намерения продать их в ближайшем будущем. Если Группа не в состоянии осуществлять торговлю данными активами ввиду отсутствия активных рынков для них, и намерения руководства относительно их продажи в ближайшем будущем изменились, Группа в редких случаях может принять решение о переклассификации таких финансовых активов. Переклассификация в категорию займов и дебиторской задолженности разрешается в том случае, если финансовый актив удовлетворяет определению займов и дебиторской задолженности, и при этом компания имеет возможность и намеревается удерживать данные активы в обозримом будущем или до погашения. Переклассификация в состав инструментов, удерживаемых до погашения, разрешается только в том случае, если компания имеет возможность и намеревается удерживать финансовый актив до погашения.

В случае финансовых активов, переклассифицированных из состава категории имеющиеся в наличии для продажи, связанные с ними доходы или расходы, ранее признанные в составе капитала, амортизируются в составе прибыли или убытка на протяжении оставшегося срока инвестиции с применением эффективной процентной ставки. Разница между новой оценкой амортизированной стоимости и ожидаемыми денежными потоками также амортизируется на протяжении оставшегося срока использования актива с применением эффективной процентной ставки. Если впоследствии устанавливается, что актив обесценился, сумма, отраженная в капитале, переклассифицируется в отчет о прибылях и убытках.

На 31 декабря 2010 г. Группа имела инвестиции в наличии для продажи, учитываемые по справедливой стоимости, в сумме 30 000 (31 декабря 2009 г.: 525 913) (Примечание 7).

Прекращение признания

Финансовый актив (или, где применимо – часть финансового актива или часть группы аналогичных финансовых активов) прекращает признаваться на балансе, если:

- срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек;
- Группа передала свои права на получение денежных потоков от актива либо взяла на себя обязательство по выплате третьей стороне получаемых денежных потоков в полном объеме и без существенной задержки по «транзитному» соглашению; и либо (а) Группа передала практически все риски и выгоды от актива, либо (б) Группа не передала, но и не сохраняет за собой, практически все риски и выгоды от актива, но передала контроль над данным активом.

Если Группа передала все свои права на получение денежных потоков от актива, либо заключила транзитное соглашение, и при этом не передала, но и не сохраняет за собой, практически все риски и выгоды от актива, а также не передала контроль над активом, новый актив признается в той степени, в которой Группа продолжает свое участие в передаваемом активе. Переданный актив и соответствующее обязательство оцениваются на основе, которая отражает права и обязательства, сохраненные Группой. Продолжающееся участие, которое принимает форму гарантии по передаваемому активу, признается по наименьшей из следующих величин: первоначальной балансовой стоимости актива или максимальной суммы, выплата которой может быть потребована от Группы.

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основы подготовки финансовой отчетности (продолжение)

2.5 Существенные положения учетной политики (продолжение)

Финансовые активы (продолжение)

Обесценение финансовых активов

На каждую отчетную дату Группа оценивает наличие объективных признаков обесценения финансового актива или группы финансовых активов. Финансовый актив или группа финансовых активов считаются обесцененными тогда и только тогда, когда существует объективное свидетельство обесценения в результате одного или более событий, произошедших после первоначального признания актива (наступление «случая понесения убытка»), которые оказали поддающиеся надежной оценке влияние на ожидаемые будущие денежные потоки по финансовому активу или группе финансовых активов. Свидетельства обесценения могут включать в себя указания на то, что должник или группа должников испытывают существенные финансовые затруднения, не могут обслуживать свою задолженность или несправно осуществляют выплату процентов или основной суммы задолженности, а также вероятность того, что ими будет проведена процедура банкротства или финансовой реорганизации иного рода. Кроме того, к таким свидетельствам относятся наблюдаемые данные, указывающие на наличие поддающегося оценке снижения ожидаемых будущих денежных потоков по финансовому инструменту, в частности, такие как изменение объемов просроченной задолженности или экономических условий, находящихся в определенной взаимосвязи с отказами от исполнения обязательств по выплате долгов.

Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости

В отношении финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, Группа сначала проводит отдельную оценку существования объективных свидетельств обесценения индивидуально значимых финансовых активов, либо совокупно по финансовым активам, не являющимся индивидуально значимыми. Если Группа определяет, что объективные свидетельства обесценения индивидуально оцениваемого финансового актива отсутствуют, вне зависимости от его значимости, она включает данный актив в группу финансовых активов с аналогичными характеристиками кредитного риска, а затем рассматривает данные активы на предмет обесценения на совокупной основе. Активы, отдельно оцениваемые на предмет обесценения, по которым признается либо продолжает признаваться убыток от обесценения, не включаются в совокупную оценку на предмет обесценения.

При наличии объективного свидетельства понесения убытка от обесценения сумма убытка оценивается как разница между балансовой стоимостью актива и приведенной стоимостью ожидаемых будущих денежных потоков (без учета будущих ожидаемых кредитных убытков, которые еще не были понесены). Приведенная стоимость расчетных будущих денежных потоков дисконтируется по первоначальной эффективной процентной ставке по финансовому активу. Если процентная ставка по займу является переменной, ставка дисконтирования для оценки убытка от обесценения представляет собой текущую эффективную ставку процента.

Балансовая стоимость актива снижается посредством использования счета резерва, а сумма убытка признается в отчете о прибылях и убытках. Начисление процентного дохода по сниженной балансовой стоимости продолжается, основываясь на процентной ставке, используемой для дисконтирования будущих денежных потоков с целью оценки убытка от обесценения. Процентные доходы отражаются в составе доходов от финансирования в отчете о прибылях и убытках. Займы вместе с соответствующими резервами списываются с баланса, если отсутствует реалистичная перспектива их возмещения в будущем, а все доступное обеспечение было реализовано либо передано Группе. Если в течение следующего года сумма расчетного убытка от обесценения увеличивается либо уменьшается ввиду какого-либо события, произошедшего после признания обесценения, сумма ранее признанного убытка от обесценения увеличивается либо уменьшается посредством корректировки счета резерва. Если предыдущее списание стоимости финансового инструмента впоследствии восстанавливается, сумма восстановления признается в составе финансовых расходов в отчете о прибылях и убытках.

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основы подготовки финансовой отчетности (продолжение)

2.5 Существенные положения учетной политики (продолжение)

Финансовые активы (продолжение)

Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи

В отношении финансовых инвестиций, имеющихся в наличии для продажи, Группа на каждую отчетную дату оценивает существование объективных свидетельств того, что инвестиции или группа инвестиций подверглись обесценению.

В случае инвестиций в долевыми инструментами, классифицированных как имеющиеся в наличии для продажи, объективные свидетельства будут включать значительное или продолжительное снижение справедливой стоимости инвестиций ниже уровня их первоначальной стоимости. «Значительность» необходимо оценивать в сравнении с первоначальной стоимостью инвестиций, а «продолжительность» – в сравнении с периодом, в течение которого справедливая стоимость была меньше первоначальной стоимости. При наличии свидетельств обесценения, сумма совокупного убытка, оцененная как разница между стоимостью приобретения и текущей справедливой стоимостью, за вычетом ранее признанного в отчете о прибылях и убытках убытка от обесценения по данным инвестициям, исключается из прочего совокупного дохода и признается в отчете о прибылях и убытках. Убытки от обесценения по инвестициям в долевыми инструментами не восстанавливаются через отчет о прибылях и убытках, увеличение их справедливой стоимости после обесценения признается непосредственно в составе прочего совокупного дохода.

В случае долговых инструментов, классифицированных как имеющиеся в наличии для продажи, обесценение оценивается на основе тех же критериев, которые применяются в отношении финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости. Однако сумма отраженного убытка от обесценения представляет собой накопленный убыток, оцененный как разница между амортизированной стоимостью и текущей справедливой стоимостью, за вычетом убытка от обесценения по данным инвестициям, ранее признанного в отчете о прибылях и убытках. Начисление процентов в отношении уменьшенной балансовой стоимости актива продолжается по процентной ставке, использованной для дисконтирования будущих денежных потоков с целью оценки убытка от обесценения. Процентные доходы отражаются в составе финансовых доходов в отчете о прибылях и убытках. Если в течение следующего года справедливая стоимость долгового инструмента возрастает, и данный рост можно объективно связать с событием, произошедшим после признания убытка от обесценения в отчете о прибылях и убытках, убыток от обесценения восстанавливается через отчет о прибылях и убытках.

Финансовые обязательства

Первоначальное признание и оценка

Финансовые обязательства, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS) 39, классифицируются соответственно как финансовые обязательства, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, кредиты и займы, или производные инструменты, определенные в качестве инструментов хеджирования при эффективном хеджировании. Группа классифицирует свои финансовые обязательства при их первоначальном признании.

Финансовые обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости, увеличенной в случае займов и кредитов на непосредственно связанные с ними затраты по сделке.

На 31 декабря 2010 финансовые обязательства Группы включают торговую и прочую кредиторскую задолженность (Примечание 18) и кредиты и займы (Примечание 15).

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основы подготовки финансовой отчетности (продолжение)

2.5 Существенные положения учетной политики (продолжение)

Финансовые обязательства (продолжение)

Последующая оценка

Последующая оценка финансовых обязательств зависит от их классификации следующим образом:

Финансовые обязательства, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Категория «финансовые обязательства, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» включает финансовые обязательства, предназначенные для торговли, и финансовые обязательства, определенные при первоначальном признании в качестве переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Финансовые обязательства классифицируются как предназначенные для торговли, если они приобретены с целью продажи в ближайшем будущем. Эта категория включает производные финансовые инструменты, в которых Группа является стороной по договору, не определенные в качестве инструментов хеджирования в операции хеджирования, как они определены в МСФО (IAS) 39. Выделенные встроенные производные инструменты также классифицируются в качестве предназначенных для торговли, за исключением случаев, когда они определяются как инструменты эффективного хеджирования. Доходы и расходы по обязательствам, предназначенным для торговли, признаются в отчете о прибылях и убытках. Группа не имеет финансовых обязательств, определенных при первоначальном признании в качестве переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Кредиты и займы

После первоначального признания процентные кредиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Доходы и расходы по таким финансовым обязательствам признаются в отчете о прибылях и убытках при прекращении их признания, а также по мере начисления амортизации с использованием эффективной процентной ставки. Амортизированная стоимость рассчитывается с учетом дисконтов или премий при приобретении, а также комиссионных или затрат, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки, и включаются в состав финансовых расходов в отчете о прибылях и убытках.

Договоры финансовой гарантии

Выпущенные Группой финансовые гарантии представляют собой договоры, требующие осуществления платежа в возмещение убытков, понесенных владельцем этого договора вследствие неспособности определенного должника осуществить своевременный платеж в соответствии с условиями долгового инструмента. Договоры финансовой гарантии первоначально признаются как обязательство по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке, напрямую связанных с выпуском гарантии. Впоследствии обязательство оценивается по наибольшей из следующих величин: наилучшая оценка затрат, необходимых для погашения существующего обязательства на отчетную дату, и признанная сумма обязательства за вычетом накопленной амортизации.

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основы подготовки финансовой отчетности (продолжение)

2.5 Существенные положения учетной политики (продолжение)

Финансовые обязательства (продолжение)

Прекращение признания

Признание финансового обязательства в отчете о финансовом положении прекращается, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек. Если имеющееся финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором, на существенно отличающихся условиях, или если условия имеющегося обязательства значительно изменены, такая замена или изменения учитываются как прекращение признания первоначального обязательства и начало признания нового обязательства, а разница в их балансовой стоимости признается в отчете о прибылях или убытках.

Взаимозачет финансовых инструментов

Финансовые активы и финансовые обязательства подлежат взаимозачету, а нетто сумма представляется в консолидированном отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда имеется осуществимое в настоящий момент юридическое право на взаимозачет признанных сумм, а также намерение произвести расчет на нетто основе, либо реализовать активы и одновременно с этим погасить обязательства.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость финансовых инструментов, торговля которыми осуществляется на активных рынках на каждую отчетную дату, определяется исходя из рыночных котировок или котировок дилеров (котировки на покупку для длинных позиций и котировки на продажу для коротких позиций), без вычета затрат по сделке.

Для финансовых инструментов, торговля которыми не осуществляется на активном рынке, справедливая стоимость определяется путем применения соответствующих методов оценки. Такие методики могут включать использование цен недавно проведенных на коммерческой основе сделок, использование текущей справедливой стоимости аналогичных инструментов; анализ дисконтированных денежных потоков, либо другие модели оценки.

Анализ справедливой стоимости финансовых инструментов и дополнительная информация о методах ее определения приводится в Примечании 28.

Производные финансовые инструменты

Первоначальное признание и последующая оценка

Группа использует производные финансовые инструменты, такие, как валютные и процентные свопы, для хеджирования своих рисков, связанных с изменением валютных курсов и процентных ставок соответственно. Такие производные финансовые инструменты первоначально признаются по справедливой стоимости на дату заключения договора по производному инструменту, и впоследствии переоцениваются по справедливой стоимости. Производные инструменты учитываются как финансовые активы, если их справедливая стоимость положительна, и как финансовые обязательства, если их справедливая стоимость отрицательна.

Доходы и расходы, возникающие в результате изменений справедливой стоимости производных инструментов, признаются непосредственно в отчете о прибылях и убытках.

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основы подготовки финансовой отчетности (продолжение)

2.5 Существенные положения учетной политики (продолжение)

Производные финансовые инструменты (продолжение)

За годы по 31 декабря 2010 и 2009 гг. у Группы не имелось производных инструментов, классифицируемых как инструменты хеджирования. Доходы в сумме 143 179 (2009 г.: убыток в сумме 816 018) (Примечания 21, 22), относящиеся к изменению справедливой стоимости процентно-валютного свопа, были отражены в отчете о прибылях и убытках в составе финансовых расходов и финансовых доходов за год по 31 декабря 2010 г. и 31 декабря 2009 г., соответственно.

Запасы

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: чистой стоимости реализации и себестоимости, рассчитанной с использованием метода ФИФО. Чистая стоимость реализации определяется как предполагаемая цена продажи в ходе обычной деятельности, за вычетом оцененных затрат на реализацию. На 31 декабря 2010 г. и 2009 г. Группа признала убыток от обесценения в сумме 112 328 и 163 205, соответственно (Примечание 11).

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты в отчете о финансовом положении включают денежные средства в банках и в кассе, краткосрочные депозиты и векселя банков с первоначальным сроком погашения три месяца или менее.

Для целей консолидированного отчета о движении денежных средств, денежные средства и их эквиваленты состоят из денежных средств и краткосрочных депозитов и векселей согласно определению, приведенному выше.

Пенсии и прочие вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности

В ходе обычной деятельности Группа осуществляет взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации от имени своих сотрудников. Обязательные взносы в государственный пенсионный фонд относятся на расходы по мере их осуществления. Дополнительные пенсионные и прочие выплаты после прекращения трудовой деятельности включаются в состав расходов на оплату труда в консолидированном отчете о прибылях и убытках. Группа также использует планы пенсионного обеспечения с установленными взносами и установленными выплатами. Планы с установленными выплатами представляют собой суммы пенсионных выплат, которые работник будет получать при выходе на пенсию; размер выплат обычно зависит от одного или нескольких факторов, таких как возраст, продолжительность работы в Группе и размер получаемой заработной платы. Обязательство по пенсионному плану с установленными выплатами представляет собой приведенную стоимость обязательств по плану с установленными выплатами за вычетом еще не признанной стоимости прошлых услуг работников и актуарных доходов и расходов и справедливой стоимости активов плана, из которой непосредственно должны быть выплачены обязательства. Обязательство по осуществлению установленных выплат рассчитывается по методу «прогнозируемой условной единицы».

Актуарные доходы и расходы признаются в отчете о прибылях и убытках, если чистые накопленные непризнанные актуарные доходы и расходы по каждому пенсионному плану в конце предыдущего отчетного периода превышают 10% от наибольшей из следующих сумм: обязательства по пенсионному плану с установленными выплатами и справедливой стоимости активов плана на предыдущую дату. Эти доходы или расходы признаются в течение ожидаемого среднего оставшегося срока службы работников, участвующих в плане.

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основы подготовки финансовой отчетности (продолжение)

2.5 Существенные положения учетной политики (продолжение)

Пенсии и прочие вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности (продолжение)

К прочим долгосрочным вознаграждениям относятся:

- материальная помощь на похороны;
- премирование при достижении юбилейного возраста или стажа;

Группой применяется упрощенный метод учета для прочих долгосрочных вознаграждений. Упрощенный метод заключается в том, что актуарные прибыли и убытки и вся стоимость прошлых услуг признаются немедленно.

Выплаты, основанные на акциях с расчетами долевыми инструментами

Группа учитывает передачу долевого инструмента акционерами сторонам, поставляющим ей товары или услуги (включая сотрудников), как выплаты, основанные на акциях, кроме случаев, когда такая передача очевидно не имеет целью оплату поставленных товаров или услуг. Группа отражает в учете товары или услуги, полученные в результате выплаты, основанной на акциях, в момент получения таких товаров или услуг. В случаях, когда происходит выпуск долевого инструмента, и некоторые или все товары или услуги, полученные в качестве вознаграждения за долевого инструмента, не могут быть идентифицированы, данные неидентифицируемые полученные (или подлежащие получению) товары или услуги оцениваются как разница между справедливой стоимостью сделки с выплатами, основанными на акциях, и справедливой стоимостью идентифицируемых товаров или услуг, полученных на дату предоставления вознаграждения. Далее эта сумма соответствующим образом капитализируется или включается в состав расходов. Группа признает соответствующее увеличение капитала, если товары или услуги были получены в рамках операции по выплатам, основанным на акциях, расчеты по которым осуществляются долевыми инструментами, либо обязательство, если товары или услуги были получены в рамках операции по выплатам, основанным на акциях, расчеты по которым осуществляются денежными средствами.

Резервы

Резервы признаются, если Группа имеет текущее обязательство (юридическое или вытекающее из практики), возникшее в результате прошлого события, отток экономических выгод, который потребует для погашения этого обязательства является вероятным, и может быть получена надежная оценка суммы такого обязательства. Если Группа предполагает получить возмещение некоторой части или всех резервов, например, по договору страхования, возмещение признается как отдельный актив, но только в том случае, когда получение возмещения не подлежит сомнению. Расход, относящийся к резерву, отражается в отчете о прибылях и убытках за вычетом возмещения.

Затраты по займам

Группа не капитализирует затраты по займам в соответствии с МСФО (IAS) 23 (4), поскольку отражает соответствующие активы по справедливой стоимости. Затраты по займам признаются как расходы в момент их возникновения.

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основы подготовки финансовой отчетности (продолжение)

2.5 Существенные положения учетной политики (продолжение)

Пересчет иностранной валюты

Консолидированная финансовая отчетность Группы подготовлена в рублях. Рубль является функциональной валютой Группы и валютой основной экономической среды, в которой Группа осуществляет свою деятельность. Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте по курсу, действующему на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по спот курсу функциональной валюты, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы включаются в отчет о прибылях и убытках. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действовавшим на дату совершения первоначальных сделок. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действовавшим на дату определения справедливой стоимости.

Официальный курс рубля, действовавший на 31 декабря 2010 г., составлял 30,4769 руб. за 1 доллар США и 40,3331 руб. за 1 евро (31 декабря 2009 г.: 30,2442 руб. за 1 доллар США и 43,3883 руб. за 1 евро).

Признание выручки

Выручка признается в том случае, если получение экономических выгод Группой оценивается как вероятное, и если выручка может быть надежно оценена. Выручка оценивается по справедливой стоимости полученного вознаграждения, за вычетом скидок, возвратных скидок, а также налогов или пошлин с продажи. Группа анализирует заключаемые договоры, предусматривающие получение выручки, в соответствии с определенными критериями с целью определения того, выступает ли она в качестве принципала или агента. Группа пришла к выводу, что она выступает в качестве принципала по всем таким договорам. Для признания выручки также должны выполняться следующие критерии:

Оказание услуг

Выручка классифицируется по видам деятельности:

- Транспортировка электроэнергии по сетям
- Технологическое присоединение к электрическим сетям

Группа выставляет счета всем своим заказчикам (оптовым и розничным энергосбытовым предприятиям) за фактически поставленную электроэнергию по фиксированным тарифам за кВт, установленным Комитетом по тарифам Санкт-Петербурга и Комитетом по тарифам и ценообразованию Ленинградской области. Технологические потери электроэнергии при транспортировке через сети Группы включают убытки в пределах стандартной (ожидаемой) нормы (Примечание 19). Выручка от транспортировки электроэнергии по сетям представлена за вычетом технологических потерь в пределах стандартной (ожидаемой) нормы. Технологические потери сверх стандартной (ожидаемой) нормы включаются в операционные расходы.

Плата за технологическое присоединение к сетям Группы признается в момент предоставления доступа к сети энергоснабжения (т.е. в момент присоединения), поскольку она не влечет обязательства Группы по предоставлению дальнейших услуг потребителю электроэнергии, и отделена от услуг по транспортировке электроэнергии по сетям, оказываемых организациям, реализующим электроэнергию.

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основы подготовки финансовой отчетности (продолжение)

2.5 Существенные положения учетной политики (продолжение)

Признание выручки (продолжение)

Продажа прочих активов

Выручка от продажи прочих активов (материалов, основных средств) признается, когда существенные риски и выгоды от владения этими активами переходят к покупателю, что обычно происходит при доставке товара.

Процентный доход

По всем финансовым инструментам, оцениваемым по амортизированной стоимости, и процентным финансовым активам, классифицированным в качестве имеющихся в наличии для продажи, процентный доход или расход признаются с использованием метода эффективной процентной ставки, который точно дисконтирует ожидаемые будущие выплаты или поступления денежных средств на протяжении предполагаемого срока использования финансового инструмента или, если это уместно, менее продолжительного периода до чистой балансовой стоимости финансового актива или обязательства. Процентный доход включается в состав финансовых доходов в отчете о прибылях и убытках (Примечание 21).

Дивиденды

Выручка признается, когда установлено право Группы на получение платежа.

Налоги

Текущий налог на прибыль

Налоговые активы и обязательства по текущему налогу за текущие и предыдущие периоды оцениваются по сумме, предполагаемой к возмещению от налоговых органов или к уплате налоговыми органами. Налоговые ставки и налоговое законодательство, применяемые для расчета данной суммы, это ставки и законы, принятые или фактически принятые на отчетную дату в стране, где Группа ведет деятельность и получает налогооблагаемую прибыль. Руководство периодически пересматривает позиции, принятые в налоговых декларациях в отношении ситуаций, когда действующее налоговое законодательство допускает различные интерпретации, и в случае необходимости создает резервы. Действующая в Российской Федерации ставка налога на прибыль составляет 20%.

Отложенный налог на прибыль

Отложенный налог на прибыль определяется по методу обязательств путем определения временных разниц на отчетную дату между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности.

Отложенные налоговые обязательства признаются по всем налогооблагаемым временным разностям, кроме случаев, когда:

- отложенное налоговое обязательство возникает в результате первоначального признания гудвила или актива или обязательства, которое возникло вследствие объединения бизнеса, и которое на момент совершения операции не влияет ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток;

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основы подготовки финансовой отчетности (продолжение)

2.5 Существенные положения учетной политики (продолжение)

Налоги (продолжение)

- в отношении налогооблагаемых временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние компании, ассоциированные компании, а также с долями участия в совместной деятельности, если распределение во времени уменьшения временной разницы поддается контролю, и существует значительная вероятность того, что временная разница не будет уменьшена в обозримом будущем.

Отложенные активы по налогу на прибыль признаются по всем вычитаемым временным разницам, неиспользованным налоговым льготам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет существовать налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы, неиспользованные налоговые льготы и неиспользованные налоговые убытки, кроме случаев, когда:

- отложенный актив по налогу на прибыль, относящийся к вычитаемой временной разнице, возникает в результате первоначального признания актива или обязательства, которое возникло не вследствие объединения бизнеса, и которое на момент совершения операции не влияет ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток;
- в отношении вычитаемых временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние компании, ассоциированные компании, а также с долями участия в совместной деятельности, отложенные налоговые активы признаются только в той степени, в которой есть значительная вероятность того, что временные разницы будут использованы в обозримом будущем, и будет иметь место налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть использованы временные разницы.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов пересматривается на каждую отчетную дату и снижается в той степени, в которой достижение достаточной налогооблагаемой прибыли, которая позволит использовать все или часть отложенных налоговых активов, оценивается как маловероятное. Непризнанные отложенные налоговые активы пересматриваются на каждую отчетную дату и признаются в той степени, в которой появляется значительная вероятность того, что будущая налогооблагаемая прибыль позволит использовать отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по налоговым ставкам, которые, как предполагается, будут применяться в том отчетном году, в котором актив будет реализован, а обязательство погашено, на основе налоговых ставок (и налогового законодательства), которые по состоянию на отчетную дату были введены в действие или фактически введены в действие.

Отложенный налог, относящийся к статьям, признанным не в составе прибыли или убытка, также не признается в составе прибыли или убытка. Статьи отложенных налогов признаются в соответствии с лежащими в их основе операциями либо в составе прочего совокупного дохода, либо непосредственно в капитале.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства зачитываются друг против друга, если имеется юридически закрепленное право зачета текущих налоговых активов и обязательств, и отложенные налоги относятся к одной и той же налогооблагаемой компании и налоговому органу.

Налог на добавленную стоимость

Выручка, расходы и активы признаются за вычетом суммы налога на добавленную стоимость.

Чистая сумма налога на добавленную стоимость, предъявляемая Группой к возмещению налоговым органом или уплачиваемая ему, включается в дебиторскую и кредиторскую задолженность, отраженную в отчете о финансовом положении.

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основы подготовки финансовой отчетности (продолжение)

2.5 Существенные положения учетной политики (продолжение)

Дивиденды

Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала на отчетную дату только в том случае, если они были объявлены (одобрены акционерами) до отчетной даты включительно. Информация о дивидендах раскрывается в отчетности, если они объявлены после отчетной даты, но до даты, когда отчетность утверждена к выпуску.

Прибыль на акцию

Стандарт МСФО (IAS) 33 требует применения метода «двух классов» при определении прибыли, относимой на держателей обыкновенных акций, сумма которой используется в качестве числителя при расчете дохода на обыкновенную акцию. В соответствии с методом «двух классов», прибыль или убыток после вычета дивидендов, объявленных в периоде, по привилегированным акциям распределяется между обыкновенными акциями и прочими долевыми участвующими инструментами пропорционально доле каждого инструмента в прибыли, как если бы распределялась вся прибыль или убыток за период. Общая сумма прибыли или убытка, относящаяся к каждому классу долевого инструмента, определяется сложением суммы, относимой на дивиденды, и суммы, относимой на участвующие инструменты.

Привилегированные акции считаются участвующими акциями (Примечание 14). Прибыль на акцию определяется путем деления прибыли, относимой к держателям обыкновенных и привилегированных акций, на средневзвешенное число обыкновенных и привилегированных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за исключением среднего числа собственных акций, выкупленных у акционеров, удерживаемых Группой.

2.6. Изменение классификации

Отдельные статьи консолидированной финансовой отчетности за предыдущий период были реклассифицированы в соответствии с форматом представления данных, принятым в текущем году. Изменения классификации и другие изменения в представлении информации представляли собой следующее:

- Неденежные расчеты за услуги технологического присоединения, оказанные в 2009 году в сумме 2 293 975 представлены в консолидированном отчете о движении денежных средств отдельной строкой в составе корректировок для сверки прибыли до налогообложения с чистыми денежными потоками от операционной деятельности, в то время как ранее частично отражались как увеличение(уменьшение) кредиторской задолженности и начисленных расходов.

Указанное изменение классификации не оказало воздействия на чистые денежные средства от операционной деятельности Группы.

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

3. Приобретение неконтрольной доли участия

Приобретение дополнительной доли участия в ЗАО «Курортэнерго»

В октябре 2009 г. Группа дополнительно приобрела 5,562% голосующих акций ЗАО «Курортэнерго», в результате чего доля Группы увеличилась до 98,127%. За приобретение этой доли неконтролирующим акционерам было уплачено вознаграждение денежными средствами в сумме 17 385.

Балансовая стоимость чистых активов ЗАО «Курортэнерго» (за исключением гудвила, признанного при первоначальном приобретении) на указанную дату составила 512 559, а балансовая стоимость дополнительно приобретенной доли – 28 509. Разница в 11 124 между выплаченным вознаграждением и балансовой стоимостью приобретенной доли была учтена непосредственно в капитале в составе нераспределенной прибыли.

4. Нематериальные активы

	Программные продукты	Сертификаты	Право доступа	Гудвилл	Итого
Стоимость					
На 1 января 2009 г.	269 440	88 641	–	312 833	670 914
Поступление за период	67 567	14 636	624 000	–	706 203
На 31 декабря 2009 г.	337 007	103 277	624 000	312 833	1 377 117
Поступление за период	40 793	18 963	–	–	59 756
Выбытие за период	(137 151)	(74 614)	–	–	(211 765)
На 31 декабря 2010 г.	240 649	47 626	624 000	312 833	1 225 108
Амортизация и обесценение					
На 1 января 2009 г.	(65 131)	(35 629)	–	–	(100 760)
Амортизация за период	(87 069)	(27 180)	(14 000)	–	(128 249)
Обесценение	–	–	(139 000)	(312 833)	(451 833)
На 31 декабря 2009 г.	(152 200)	(62 809)	(153 000)	(312 833)	(680 842)
Амортизация за период	(73 528)	(27 899)	(16 060)	–	(117 487)
Выбытие за период	137 151	74 614	–	–	211 765
Обесценение	–	–	(37 360)	–	(37 360)
На 31 декабря 2010 г.	(88 577)	(16 094)	(206 420)	(312 833)	(623 924)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2009 г.	184 807	40 468	471 000	–	696 275
Остаточная стоимость на 31 декабря 2010 г.	152 072	31 532	417 580	–	601 184

Сертификаты приобретены в целях подтверждения соответствия электроэнергии отраслевым стандартам качества. Указанные сертификаты действительны до 2013 г. Группа полагает, что данные сертификаты могут быть продлены без дополнительных существенных издержек.

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

5. Основные средства

	Производственные здания	Линии электропередачи	Оборудование, силовое оборудование, подстанции	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
Стоимость						
На 1 января 2009 г.	12 395 759	57 406 179	19 738 428	8 820 729	14 511 774	112 872 861
Поступление	–	1 325	1 360 218	–	10 197 174	11 558 717
Выбытие	(8 843)	(27 367)	(16 569)	(66 089)	(7 784)	(126 652)
Перевод между категориями	2 765 083	1 555 624	4 079 660	1 161 190	(9 501 557)	–
На 31 декабря 2009 г.	15 091 999	58 935 761	25 161 729	9 915 830	15 199 607	124 304 926
На 1 января 2010 г.	15 091 999	58 935 761	25 161 729	9 915 830	15 199 607	124 304 926
Поступление	–	–	357 897	3 591	14 657 527	15 018 925
Выбытие	(22 509)	(4 316)	(50 181)	(110 330)	(137 870)	(325 206)
Перевод между категориями	6 781 267	1 608 965	5 304 555	995 145	(14 689 932)	–
На 31 декабря 2010 г.	21 850 757	60 540 410	30 773 910	10 804 236	15 029 332	138 998 645
Накопленный износ и обесценение						
На 1 января 2009 г.	(2 038 102)	(30 306 847)	(5 417 947)	(6 982 034)	(1 892 139)	(46 637 069)
Отчисления за год	(428 276)	(2 286 802)	(936 861)	(266 138)	–	(3 918 077)
Обесценение при первоначальном признании активов, полученных по договорам финансовой аренды (Примечание 15)	–	–	(490 894)	–	–	(490 894)
Выбытие	941	12 122	6 323	53 960	–	73 345
На 31 декабря 2009 г.	(2 465 437)	(32 581 527)	(6 839 580)	(7 194 212)	(1 892 139)	(50 972 695)
На 1 января 2010 г.	(2 465 437)	(32 581 527)	(6 839 580)	(7 194 212)	(1 892 139)	(50 972 695)
Отчисления за год	(515 235)	(2 274 640)	(1 227 624)	(413 368)	–	(4 430 867)
Обесценение при первоначальном признании активов, полученных по договорам финансовой аренды (Примечание 15)	–	–	(94 242)	–	–	(94 242)
Выбытие	4 037	4 316	20 759	91 631	–	120 743
На 31 декабря 2010 г.	(2 976 635)	(34 851 851)	(8 140 496)	(7 515 949)	(1 892 139)	(55 377 070)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2009 г.	12 626 562	26 354 234	18 322 349	2 721 618	13 307 468	73 332 581
Остаточная стоимость на 31 декабря 2010 г.	18 874 122	25 688 559	22 633 414	3 288 287	13 137 193	83 621 975

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

5. Основные средства (продолжение)

Анализ на обесценение

Анализ на обесценение объектов основных средств проводился по состоянию на 31 декабря 2010 г. Анализ производился на основании данных отчетов независимых оценщиков, имеющих соответствующую профессиональную квалификацию.

Возмещаемая стоимость ПГДП была определена путем расчета ценности от использования активов на основе прогнозируемых денежных потоков, основанных на финансовых планах, утвержденных руководством Группы на четырехлетний срок. Выбор прогнозного периода обусловлен ожидаемыми колебаниями показателей отчета о движении денежных средств в течение 4 лет после внедрения в 2011 году новой тарифной системы RAB. После 2015 года в среднем прогнозируется стабилизация потоков денежных средств.

Ключевые допущения, использованные при расчете ценности от использования

Расчет ценности от использования для подразделения, генерирующего денежные потоки (ПГДП), наиболее чувствителен к следующим допущениям:

	2011 г.	2012-2013 гг.	2014-2015 гг.	2016-2020 гг.
Повышение тарифа на услуги по транспортировке электроэнергии, %	34,0%-39,0%	18,0%-29,0%	(1,1%)-13,1%	1,1%-7,5%
Увеличение объемов транспортировки, %	1,3%	0,5%-1,0%	0,5%-1,0%	0,5%-1,0%
Технологические потери в пределах установленной нормы, %	12,3%-12,4%	12,3%-12,4%	12,3%-12,4%	12,3%-12,4%
Средневзвешенная стоимость капитала	17,2%	14,2%-15,4%	13,2%-13,4%	11,6%-12,9%

Повышение тарифа на услуги по транспортировке электроэнергии – Группа учла переход в 2011 году с тарификационной системы, основанной на методе «затраты-плюс», используемой в 2010, на модель «RAB», что, как ожидается, приведет к росту тарифов на транспортировку электроэнергии в течение следующих четырех лет. Снижение темпов роста фискального тарифа на 1% привело бы к уменьшению возмещаемой стоимости ПГДП на 15%.

Увеличение объемов транспортировки – Группа проанализировала тенденции изменения объемов транспортировки в предыдущие периоды, а также планы руководства и аналитические прогнозы в отношении будущих объемов энергопотребления в Санкт-Петербурге и Ленинградской области. Если Группа не сможет обеспечить роста объемов транспортировки, возмещаемая стоимость ПГДП снизится на 17%.

Технологические потери в пределах установленной нормы – Группа предположила снижение в будущем нормы технологических потерь в результате мер, направленных на предотвращение таких потерь, и за счет установки более точного оборудования по учету расхода электричества. Увеличение нормативных технологических потерь на 1% привело бы к снижению возмещаемой стоимости ПГДП на 3%.

Средневзвешенная стоимость капитала (СВСК) – Группа предположила снижение в будущем стоимости капитала, преимущественно вследствие ожидаемого снижения уровня инфляции. В случае увеличения СВСК на 1%, возмещаемая стоимость ПГДП снизится на 2%.

Расчет *потоков денежных средств* по окончании десятилетнего периода производился с использованием долгосрочного среднегодового индекса инфляции в России в размере 5%. Уменьшение индекса инфляции на 1% привело бы к снижению возмещаемой стоимости ПГДП на 0,5%.

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

5. Основные средства (продолжение)

Анализ на обесценение (продолжение)

По результатам анализа Группа пришла к заключению, что на 31 декабря 2010 г. обесценение основных средств отсутствовало.

На 31 декабря 2010 и 2009 гг. остаточная стоимость основных средств, полученных по договорам финансовой аренды (лизинга), составила:

	Силовое оборудование	Транспортные средства	Итого
Стоимость			
На 31 декабря 2009 г.	3 674 878	11 784	3 686 662
Поступление	357 003	—	357 003
На 31 декабря 2010 г.	4 031 881	11 784	4 043 665
Накопленный износ и обесценение			
На 31 декабря 2009 г.	(607 879)	(9 178)	(617 057)
Отчисления за год	(131 405)	(2 606)	(134 011)
Обесценение активов, полученных по договорам финансовой аренды	(94 242)	—	(94 242)
На 31 декабря 2010 г.	(833 526)	(11 784)	(845 310)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2009 г.	3 066 999	2 606	3 069 605
Остаточная стоимость на 31 декабря 2010 г.	3 198 355	—	3 198 355

Основные средства, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга), были заложены в качестве обеспечения обязательств по указанным договорам.

Активы, полученные по договорам финансовой аренды в сумме 357 003 (2009 г.: 1 359 604), были исключены из консолидированного отчета о движении денежных средств. Таким образом, потоки денежных средств по инвестиционной деятельности, представленные в консолидированном отчете о движении денежных средств, отражают фактические денежные операции.

6. Авансы, выданные строительным организациям

Авансы, выданные строительным организациям в сумме 2 317 079 (на 31 декабря 2009 г.: 4 135 536) отражены за вычетом резерва под обесценение в сумме 420 436 (на 31 декабря 2009 г.: 176 502). Информация об изменениях в резерве под обесценение авансов, выданных строительным организациям, раскрыта в Примечании 13.

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

7. Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи

	Доли участия, %	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
ОАО «Петербургская бытовая компания» (ОАО «ПСК») 	12,5%	–	303 000
ОАО «ФСК ЕЭС» 	0,051%	–	189 480
ОАО «Северо-Западная энергетическая управляющая компания» (ОАО «СЗ ЭУК») 	12,5%	29 900	33 300
Прочие 		100	133
Итого		30 000	525 913

В 2010 году Группа продала принадлежавшие ей доли участия в ОАО «ФСК ЕЭС» и ОАО «ПСК» за денежное вознаграждение в сумме 657 087, соответствовавшее справедливой стоимости указанных инвестиций на дату сделки. Увеличение справедливой стоимости инвестиций с 31 декабря 2009 г. по дату продажи (ОАО «ФСК ЕЭС» и ОАО «ПСК») и по отчетную дату (ОАО «СЗ ЭУК») в размере 161 207 признано в составе прочего совокупного дохода.

Резерв неревализованной прибыли на момент выбытия инвестиций, имеющийся в наличии для продажи в сумме 532 866 до налогов, реклассифицирован из прочих резервов в состав финансового дохода (Примечание 21).

Справедливая стоимость некотируемых обыкновенных и привилегированных акций ОАО «СЗ ЭУК» была оценена с использованием доходного метода с применением следующих значений средневзвешенной стоимости капитала: 18,8% для 2010 года и 13,4%-16,8% для периода с 2011 по 2021 годы.

8. Прочие долгосрочные активы

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
НДС, подлежащий возмещению более чем через 12 месяцев 	314 639	197 800
Прочие долгосрочные активы 	125 791	74 510
Итого	440 430	272 310

9. Денежные средства и их эквиваленты

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Остатки на банковских счетах до востребования в рублях 	520 620	2 057 208
Остатки на расчетных банковских счетах в рублях и кассовые остатки 	132 448	791 593
Векселя 	–	100 000
Итого	653 068	2 948 801

По состоянию на 31 декабря 2010 г. Группа имела депозитные договоры с первоначальным сроком менее 3 месяцев с рядом банков под годовые процентные ставки от 1,2% до 7,4% в случае поддержания Группой минимального остатка денежных средств на счетах. Сумма процентов к получению за год, окончившийся 31 декабря 2010 г., признанных в составе финансовых доходов, составила 72 977 (2009 г.: 50 467) (Примечание 21).

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Лензэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

10. Дебиторская задолженность

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Торговая дебиторская задолженность за вычетом резерва под обесценение в сумме 383 336 (2009 г.: 410 130)	1 357 726	1 114 615
Прочая дебиторская задолженность за вычетом резерва под обесценение в сумме 35 834 (2009 г.: 39 889)	136 272	217 810
Итого	1 493 998	1 332 425

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 (Примечание 13). Каждый компонент указанного резерва отражает сумму резерва по конкретному контрагенту. Руководство полагает, что Группа сможет возместить сумму незарезервированной 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 13.

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 дебиторскую задолженность не начисляются проценты, и она, как правило, погашается в течение календарного года.

В следующей таблице представлен анализ торговой дебиторской задолженности на 31 декабря 2010 и 2009 гг.:

	31 декабря 2010 г.			31 декабря 2009 г.		
	Всего	Непросроченная и необесцененная	Просроченная и обесцененная	Всего	Непросроченная и необесцененная	Просроченная и обесцененная
Торговая дебиторская задолженность (услуги по транспортировке электроэнергии)	913 348	888 062	25 286	816 123	375 022	461 101
Торговая дебиторская задолженность (услуги по технологическому присоединению)	444 378	82 025	362 353	278 492	45 163	233 329
Итого торговая дебиторская задолженность	1 357 726	970 087	387 639	1 114 615	420 185	694 430
Прочая дебиторская задолженность	136 272	136 272	—	217 810	217 810	—

На 31 декабря 2010 г. суммы просроченной, но не обесцененной задолженности преимущественно представляют собой дебиторскую задолженность от клиентов - получателей услуг по технологическому присоединению, задержавших оплату сверх договорного срока.

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

11. Запасы за вычетом обесценения

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Материалы	328 818	254 304
Запасные части	72 295	62 351
Спецодежда	20 405	11 194
Инвентарь	13 605	7 787
Прочие запасы	17 656	25 530
Итого	452 779	361 166

На 31 декабря 2010 г. запасы отражены по себестоимости за вычетом резерва под обесценение в сумме 112 328 (31 декабря 2009 г.: 163 205).

12. Прочие краткосрочные активы

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
НДС к возмещению за вычетом резерва под обесценение в сумме 89 535 (2009 г.: 53 924)	3 415 153	3 218 752
Предоплата и авансы, выданные поставщикам, за вычетом резерва под обесценение в сумме 27 195 (2009 г.: 22 615)	335 743	372 231
Прочие налоги к возмещению	19 144	1 275
Справедливая стоимость производного финансового инструмента	—	1 075 836
Векселя	—	51 458
Прочие краткосрочные активы	2 191	1 076
Итого	3 772 231	4 720 628

В 2010 году Группа в полном объеме погасила свои обязательства по договору свопа. Изменение справедливой стоимости договора свопа за год по 31 декабря 2010 г. включено в состав финансовых доходов (Примечание 21).

Информация об изменении резерва под обесценение НДС к возмещению, предоплат и авансов, выданных поставщикам, раскрыта в Примечании 13.

13. Резерв под обесценение дебиторской задолженности и авансов выданных

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

	Торговая дебиторская задолженность	НДС к возмещению	Авансы поставщикам	Авансы строительным подрядчикам	Прочая дебиторская задолженность	Итого
На 1 января 2009 г.	631 427	65 154	21 710	110 805	63 533	892 629
Начислено за год	221 763	16 823	11 220	107 857	1 467	359 130
Восстановление резерва	(98 175)	(11 287)	(8 725)	(4 594)	(10 297)	(133 078)
Использование резерва	(344 885)	(16 766)	(1 590)	(37 566)	(14 814)	(415 621)
На 31 декабря 2009 г.	410 130	53 924	22 615	176 502	39 889	703 060
Начислено за год	95 049	43 963	16 428	361 213	—	516 653
Восстановление резерва	(114 827)	(8 352)	(11 770)	(117 279)	(3 877)	(256 105)
Использование резерва	(7 016)	—	(78)	—	(178)	(7 272)
На 31 декабря 2010 г.	383 336	89 535	27 195	420 436	35 834	956 336

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

14. Капитал

	Количество выпущенных и полностью оплаченных акций		Акционерный капитал	
	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Обыкновенные акции	926 021 679	926 021 679	4 866 115	4 866 115
Привилегированные акции	93 264 311	93 264 311	625 603	625 603
Итого	1 019 285 990	1 019 285 990	5 491 718	5 491 718

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.

Привилегированные акции

Привилегированные акции имеют преимущество перед обыкновенными в случае ликвидации, но 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 правилам бухгалтерского учета, 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 активов, 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.

Соответственно, для целей расчета дохода на акцию привилегированные акции Группы рассматриваются как долевые инструменты (Примечание 24).

Распределяемая прибыль

Распределяемая прибыль всех компаний в составе Группы ограничена суммой нераспределенной прибыли каждого из них, рассчитанной по российским правилам бухгалтерского учета. Нераспределенная прибыль Компании, рассчитанная по российским правилам бухгалтерского учета, на 31 декабря 2010 г. составила 3 805 591 (31 декабря 2009 г.: 3 258 036).

Дивиденды объявленные и выплаченные

В 2010 г. были объявлены дивиденды за год по 31 декабря 2009 г. в сумме 3,4933 руб. на привилегированную акцию (на обыкновенную акцию – 0). Общая сумма дивидендов, начисленных в 2010 г. за год по 31 декабря 2009 г., составила 325 804 (за год по 31 декабря 2008 г.: 153 961). В 2011 г. на дату выпуска настоящего отчета дивиденды за год по 31 декабря 2010 г. не объявлялись.

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

14. Капитал (продолжение)

Прочие резервы

	Резерв по переоценке активов	Чистая нереализованная прибыль от инвестиций в наличии для продажи	Итого
На 1 января 2009 г.	28,753,090	104,690	28,857,780
Нереализованная прибыль от инвестиций в наличии для продажи, за вычетом налогового эффекта в сумме 44 276	–	177,104	177,104
Восстановление резерва по переоценке выбывших основных средств, за вычетом налогового эффекта в сумме 7 863	(31,458)	–	(31,458)
На 31 декабря 2009 г.	28,721,632	281,794	29,003,426
Нереализованная прибыль от инвестиций в наличии для продажи, за вычетом налогового эффекта в сумме 32 241	–	128,966	128,966
Реклассификация резерва неререализованной прибыли по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи, в отчет о прибылях и убытках за вычетом налогового эффекта в сумме 106 573	–	(426,293)	(426,293)
Восстановление резерва по переоценке выбывших основных средств, за вычетом налогового эффекта в сумме 11 676	(46,705)	–	(46,705)
На 31 декабря 2010 г.	28,674,927	(15,533)	28,659,394

Резерв по переоценке активов отражает прирост справедливой стоимости основных средств и незавершенного строительства, а также ее снижение в той степени, в которой это снижение компенсирует прирост стоимости того же актива, признанный ранее в составе капитала.

Резерв чистой неререализованной прибыли отражает изменения в справедливой стоимости инвестиций, имеющихся в наличии для продажи.

15. Кредиты и займы

		Эффективная ставка процента	Дата погашения	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Облигации, выпущенные Группой					
Серия 02	руб.	8,54%	2012	2 993 647	2 988 301
Серия 03	руб.	8,02%	2012	2 992 469	2 987 237
Банковские кредиты (в местной валюте)	руб.	6,95% - 10,5%	2011-2015	8 561 600	3 000 000
Банковские кредиты (в иностранной валюте)	долл. США	Либор + 1,25%	2010	–	6 026 914
Обязательства по финансовой аренде	руб.	16,92% - 57,44%	2011-2015	1 143 176	1 682 028
Итого кредиты и займы				15 690 892	16 684 480
За вычетом краткосрочной части обязательства по финансовой аренде				(566 041)	(583 902)
За вычетом текущей части банковских кредитов				(1 000 000)	(6 026 914)
Краткосрочная часть долгосрочной задолженности				(1 566 041)	(6 610 816)
Долгосрочная задолженность, за вычетом краткосрочной части				14 124 851	10 073 664

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

15. Кредиты и займы (продолжение)

Облигационные займы

На 31 декабря 2010 г. Группа имела в обращении облигации 2-го и 3-го выпуска.

В феврале 2007 г. Группа зарегистрировала 2-й выпуск 3 000 000 документарных облигаций номинальной стоимостью 1 000 рублей с 10 купонными выплатами. Выплаты по первому купону производятся на 181-ый день со дня начала размещения, выплаты по прочим купонам осуществляются через каждые 184 дня. Процентная ставка по купонам установлена в размере 8,54% годовых. Срок погашения облигаций наступает в январе 2012 г., через 1820 дней с даты размещения, без права досрочного погашения. В 2010 г. Группа в полном объеме исполнила обязательства по выплате купонного дохода по 6-му и 7-му купонам по ставке 8,54% годовых на общую сумму 255 480 (2009 г.: по 4-му и 5-му купонам 255 480). Размер купонного дохода, начисленного на одну облигацию, составил 42,58 руб. На 31 декабря 2010 г. непогашенный остаток 2-го облигационного займа в сумме 2 993 647 был классифицирован как долгосрочная задолженность (31 декабря 2009 г.: 2 988 301).

В апреле 2007 г. Группа зарегистрировала 3-й выпуск 3 000 000 документарных облигаций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая с 10 купонными выплатами. Выплаты по первому купону производятся на 181-ый день со дня начала размещения, выплаты по прочим купонам осуществляются через каждые 184 дня. Процентная ставка по купонам установлена в размере 8,02% годовых. Срок погашения облигаций наступает в апреле 2012 г. через 1820 дней с даты размещения, без права досрочного погашения. В 2010 г. Группа в полном объеме исполнила обязательства по выплате купонного дохода по 6-му и 7-му купонам по ставке 8,02% годовых на общую сумму 239 940 (2009 г.: по 4-му и 5-му купонам – 239 940). Размер купонного дохода, начисленного на одну облигацию, составил 39,99 руб. На 31 декабря 2010 г. непогашенный остаток 3-го облигационного займа в сумме 2 992 469 был классифицирован как долгосрочная задолженность (31 декабря 2009 г.: 2 987 237).

Кредиты

Банковские кредиты, выданные в местной валюте

31 мая 2010 г. Группа заключила два договора о предоставлении невозобновляемой кредитной линии с ОАО «Банк ВТБ Северо-Запад» на общую сумму 2 225 000 сроком до 30 мая 2012 г. по ставкам 6,95%–6,97%. В 2010 г. Группа досрочно выплатила по указанным договорам 1 000 000. Группа также досрочно погасила задолженность в сумме 2 000 000 по договорам с ОАО «Банк ВТБ Северо-Запад», заключенным в 2009 году.

31 мая 2010 г. Группа заключила договор о предоставлении невозобновляемой кредитной линии с ОАО «Банк России» на общую сумму 800 000 сроком до 31 мая 2012 г. по ставке 7,1%.

В июле 2010 г. Группа привлекла заимствования в размере 1 100 000 и 44 000 в рамках кредитных линий, открытых ОАО АКБ «Связь-Банк» по ставкам 8,00% и 8,06% сроком до 29 июля 2014 г. и 29 июля 2015 г., соответственно.

В июле-августе 2010 г. Группа получила ряд траншей на общую сумму 1 521 500 от ОАО «Банк ВТБ Северо-Запад» по ставкам от 7,83% до 8,19%, сроки погашения по которым наступают в период с июля 2014 года по июль 2015 года.

В августе-ноябре 2010 г. Группа заключила с ОАО «Сбербанк» ряд договоров невозобновляемых кредитных линий на общую сумму 2 871 100, по ставкам, варьирующимся в диапазоне от 7,29% до 7,91%, сроки погашения по которым наступают в период с августа 2013 года по ноябрь 2014 года.

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

15. Кредиты и займы (продолжение)

Банковские кредиты, выданные в иностранной валюте

В 2010 году Группа в полном объеме погасила свои платежные обязательства по кредитному договору с Barclays Bank по валютному курсу, зафиксированному в договоре свопа.

Обязательства по финансовой аренде

На 31 декабря 2010 г. Группа заключила ряд соглашений о финансовой аренде электропередающего оборудования и транспортных средств, которые были получены Группой на отчетную дату и, соответственно, были отражены в настоящей консолидированной финансовой отчетности. Минимальные арендные платежи будущих периодов по договорам финансовой аренды указаны ниже.

	В течение следующего года	В течение 2-5 лет	Свыше 5 лет	Итого
На 31 декабря 2010 г.				
Минимальные будущие арендные платежи	767 450	664 021	–	1 431 471
Минус: будущие расходы по процентам	(201 409)	(86 886)	–	(288 295)
Приведенная стоимость минимальных арендных платежей	566 041	577 135	–	1 143 176
На 31 декабря 2009 г.				
Минимальные будущие арендные платежи	915 129	1 348 503	–	2 263 632
Минус: будущие расходы по процентам	(331 227)	(250 377)	–	(581 604)
Приведенная стоимость минимальных арендных платежей	583 902	1 098 126	–	1 682 028

Все договоры лизинга полностью обеспечены арендуемыми активами Группы (Примечание 5).

В 2010 и 2009 гг. основными лизингодателями Группы являлись ООО «Голдлайн» и ООО «Севзаллизинг».

В связи с тем, что в отношении некоторых договоров финансовой аренды имеется существенный временной разрыв между датой возникновения арендных отношений и началом срока аренды, Группа должна оплачивать большую часть справедливой стоимости имущества до даты его фактического получения. Поскольку на момент получения имущества текущая стоимость предоплаченных и будущих минимальных арендных платежей превышает его справедливую стоимость, Группа вынуждена признавать убыток от обесценения активов, полученных по договорам финансовой аренды. В 2010 году убыток в сумме 94 242 (2009 г.: 490 894) был отражен в составе операционных расходов отчета о прибылях и убытках (Примечание 20).

Группа заключила ряд договоров финансовой аренды, оборудование по которым по состоянию на 31 декабря 2010 г. не было получено. В связи с этим обязательства, связанные с указанными договорами финансовой аренды, не были отражены в настоящей финансовой отчетности. Приведенная стоимость минимальных лизинговых платежей по таким договорам на 31 декабря 2010 г. составляла 765 663 (на 31 декабря 2009 г.: 1 878 475). Будущие расходы по процентам составляют 194 034 (на 31 декабря 2009 г.: 1 007 011). На 31 декабря 2010 г. Группой уплачены авансы по данным договорам на сумму 932 851 (на 31 декабря 2009 г.: 1 058 499).

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

16. Обязательства по пенсионным выплатам

Группа уплачивает за своих работников обязательные взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации, которые относятся на расходы текущего периода на протяжении трудовой деятельности работника. За год по 31 декабря 2010 г. общая сумма таких взносов составила 396 607 (2009 г.: 326 451).

Дополнительно к взносам в Пенсионный фонд Российской Федерации Группа также обеспечивает сотрудников негосударственной пенсией, используя нефондируемый пенсионный план с установленными выплатами.

Для большинства работников действуют пенсионные планы с установленными выплатами. Пенсионный план предусматривает пенсионное обеспечение при достижении возраста, дающего право на государственную пенсию по старости, который в настоящее время составляет 55 лет для женщин и 60 лет для мужчин. Размер выплат рассчитывается по формуле, согласно которой пенсия зависит от ряда параметров, в том числе от зарплаты сотрудников на момент выхода на пенсию и их трудового стажа в Группе.

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению по пенсионному плану с установленными выплатами осуществляется негосударственным пенсионным Фондом Электроэнергетики, являющимся связанной стороной Группы (Примечание 26).

Группа также предоставляет прочие виды долгосрочных вознаграждений, имеющих характер установленных выплат, таких как дополнительные выплаты работникам в связи с выходом на пенсию, материальную помощь в случае смерти работника, премирование к юбилейным датам.

На 31 декабря 2010 г. в пенсионном плане с установленными выплатами участвовали 6 044 работающих сотрудников и 1 342 пенсионера (31 декабря 2009 г.: 5 923 и 1 389 соответственно).

Для целей представления отчетности, единовременные пособия в связи с выходом на пенсию, пенсионные выплаты и пособия в связи со смертью работника классифицированы как «выплаты после прекращения работы»; премии к юбилейным датам и материальная помощь на похороны близких родственников работников классифицированы как «долгосрочные вознаграждения работникам».

На 31 декабря 2010 и 2009 гг. чистые обязательства по пенсионному плану с установленными выплатами и прочим планам вознаграждения работников после прекращения работы включали следующее:

	2010 г.			2009 г.		
	Всего	Выплаты после прекращения работы	Долгосрочные вознаграждения работникам	Всего	Выплаты после прекращения работы	Долгосрочные вознаграждения работникам
Приведенная стоимость обязательств по планам с установленными выплатами	(438 280)	(348 778)	(89 502)	(374 822)	(314 621)	(60 201)
Непризнанные частные актуарные прибыли	(12 360)	(12 360)	—	(29 208)	(29 208)	—
Непризнанная стоимость прошлых услуг	99 328	99 328	—	109 494	109 494	—
Чистые пенсионные обязательства в отчете о финансовом положении	(351 312)	(261 810)	(89 502)	(294 536)	(234 335)	(60 201)

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

16. Обязательства по пенсионным выплатам (продолжение)

Ниже приводятся изменения дисконтированной стоимости обязательств по планам с установленными выплатами в 2010 и 2009 гг.:

	2010 г.			2009 г.		
	Всего	Выплаты после прекращения работы	Долгосрочные вознаграждения работникам	Всего	Выплаты после прекращения работы	Долгосрочные вознаграждения работникам
Приведенная стоимость обязательств по планам с установленными выплатами на 1 января	374 822	314 621	60 201	421 168	339 936	81 232
Процентные расходы по обязательствам	36 473	29 319	7 154	33 148	27 797	5 351
Стоимость текущих услуг	19 532	12 816	6 716	17 653	12 511	5 142
Стоимость прошлых услуг (признанная и непризнанная)	16 153	—	16 153	(27 676)	(19 146)	(8 530)
Выплаченные пенсионные вознаграждения	(33 642)	(24 826)	(8 816)	(29 094)	(22 121)	(6 973)
Актуарные убыток/(прибыль) по обязательству	24 942	16 848	8 094	(20 914)	(17 232)	(3 682)
Доход от сокращения плана	—	—	—	(19 463)	(7 124)	(12 339)
Приведенная стоимость обязательств по планам с установленными выплатами на 31 декабря	438 280	348 778	89 502	374 822	314 621	60 201

Ниже приводятся изменения чистой стоимости пенсионных обязательств в 2010 и 2009 гг.:

	2010 г.			2009 г.		
	Всего	Выплаты после прекращения работы	Долгосрочные вознаграждения работникам	Всего	Выплаты после прекращения работы	Долгосрочные вознаграждения работникам
Чистые пенсионные обязательства на 1 января	294 536	234 335	60 201	308 313	227 081	81 232
Чистый расход/(доход) по вознаграждениям	90 418	52 301	38 117	15 317	29 375	(14 058)
Выплаченные вознаграждения	(33 642)	(24 826)	(8 816)	(29 094)	(22 121)	(6 973)
Чистые пенсионные обязательства на 31 декабря	351 312	261 810	89 502	294 536	234 335	60 201

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

16. Обязательства по пенсионным выплатам (продолжение)

Чистый расход/(доход) по планам с установленными выплатами в 2010 и 2009 гг. составил:

	2010 г.			2009 г.		
	Всего	Выплаты после прекращения работы	Долгосрочные вознаграждения работникам	Всего	Выплаты после прекращения работы	Долгосрочные вознаграждения работникам
Стоимость текущих услуг	19 532	12 816	6 716	17 653	12 511	5 142
Процентные расходы	36 473	29 319	7 154	33 148	27 797	5 351
Чистый актуарный убыток/(прибыль), признанный в течение периода	8 094	—	8 094	(3 682)	—	(3 682)
Признанная стоимость прошлых услуг	26 319	10 166	16 153	(12 585)	(4 055)	(8 530)
Доход от сокращения плана	—	—	—	(19 217)	(6 878)	(12 339)
Чистый расход/(доход) по плану с установленными выплатами	90 418	52 301	38 117	15 317	29 375	(14 058)

Чистые расходы/(доходы) по плану с установленными выплатами были включены в строку «Расходы на оплату труда и налоги на фонд заработной платы» в консолидированном отчете о прибылях и убытках.

На 31 декабря основные актуарные допущения в отношении пенсионных обязательств по планам с установленными выплатами были следующими:

	2010 г.	2009 г.
Ставка дисконтирования (актуарная норма доходности), %	8,0	9,5
Будущее повышение заработной платы, %	7,5	8,0
Будущая норма инфляции, %	6,0	6,5

Приведенная стоимость обязательств по пенсионному плану, а также корректировка обязательств на основе фактических результатов за текущий и три предыдущих периода, представлена ниже:

	2010 г.	2009 г.	2008 г.	2007 г.
Обязательства по плану с установленными выплатами	(438 280)	(374 822)	(421 168)	(296 924)
Корректировка обязательств по плану на основе фактических результатов	14 714	5 715	56 625	(32 967)

В 2011 году Группа предполагает сделать взнос в пенсионный план с установленными выплатами в размере 34 869.

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

17. Прочие долгосрочные обязательства

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Долгосрочные авансы полученные	2 053 831	1 223 292
Торговая кредиторская задолженность	62 135	51 581
Итого	2 115 966	1 274 873

18. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Торговая кредиторская задолженность	3 298 985	2 914 569
Резервы	202 514	310 273
Проценты, начисленные по банковским кредитам и купонным облигациям	171 790	246 430
Задолженность по заработной плате	147 940	163 893
Задолженность по прочим налогам	89 735	67 916
Прочее	343 070	275 496
Итого	4 254 034	3 978 577

Изменения в резервах за отчетный период представлены в таблице ниже:

	Резервы, связанные с выплатами сотрудникам		
	Резервы под судебные разбирательства	Резервы, связанные с выплатами сотрудникам	Всего
На 1 января 2009 г.	67 400	64 676	132 076
Начислено за год	120 091	358 993	479 084
Использование резерва	(54 634)	(233 950)	(288 584)
Восстановление резерва	(12 303)	—	(12 303)
На 31 декабря 2009 г.	120 554	189 719	310 273
Начислено за год	16 516	125 263	141 779
Использование резерва	(51 352)	(149 664)	(201 016)
Восстановление резерва	(48 522)	—	(48 522)
На 31 декабря 2010 г.	37 196	165 318	202 514

Резервы под судебные разбирательства относятся к искам, поданным против Группы в ходе обычной ведения деятельности. Ожидается, что резерв, созданный на 31 декабря 2010 г., будет использован в 2011 г. Руководство Группы считает, что судебные решения по существующим искам не приведут к значительным убыткам, превышающим размер резерва.

Резервы, связанные с выплатами сотрудникам, относятся к годовой премии и неиспользованным отпускам.

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

19. Выручка

	2010 г.	2009 г.
Транспортировка электроэнергии по сетям	23 872 903	19 335 492
Технологические потери в пределах установленной нормы	(6 181 027)	(3 919 789)
Транспортировка электроэнергии по сетям за вычетом стандартных (ожидаемых) потерь	17 691 876	15 415 703
Технологическое присоединение к электрическим сетям	10 299 774	6 638 230
Прочие доходы	581 925	746 457
Итого	28 573 575	22 800 390

В 2010 году выручка от транспортировки электроэнергии (до вычета стандартных (ожидаемых) технологических потерь) от ОАО «ЛТСК» и ООО «Энергия-холдинг» составила 16 269 034 (2009 г.: 13 406 763) и 5 557 066 (2009 г.: 2 878 569), соответственно, что составляет 91% (2009 г.: 83%) от общей суммы выручки от транспортировки электроэнергии до вычета технологических потерь в пределах установленной нормы. Услуги технологического присоединения в сумме 4 525 382 (2009 г.: 2 293 975) были оплачены заказчиками в форме передачи объектов основных средств.

20. Операционные расходы

	2010 г.	2009 г.
Расходы по транспортировке электроэнергии	9 773 797	6 824 717
Износ основных средств (Примечание 5)	4 430 867	3 918 077
Расходы на оплату труда и налоги на фонд заработной платы	3 224 912	2 819 333
Ремонт и обслуживание	936 824	831 428
Арендная плата	504 015	503 256
Телекоммуникационные и информационные услуги	265 783	244 672
Резерв под обесценение дебиторской задолженности (Примечание 13)	260 548	226 052
Сырье и материалы	231 235	210 149
Расходы на социальную сферу	172 853	161 626
Налоги, кроме налога на прибыль	154 512	185 303
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	146 121	216 913
Услуги коммерческого учета электроэнергии	131 964	242 584
Амортизация нематериальных активов (Примечание 4)	117 487	128 249
Расходы на содержание вневедомственной охраны	110 770	110 469
Коммунальные услуги	108 019	78 076
Обесценение активов, полученных по договорам финансовой аренды (Примечание 15)	94 242	490 894
Обесценение нематериальных активов (Примечание 4)	37 360	139 000
Агентские услуги	23 549	41 933
(Восстановление резерва)/резерв под обесценение запасов	(50 877)	3 512
Обесценение goodwill	—	312 833
Прочие операционные расходы	766 810	800 100
Итого	21 440 791	18 489 176

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

21. Финансовые доходы

	2010 г.	2009 г.
Реклассификация резерва нерезализованной прибыли по инвестициям, имеющимся в наличии для продажи (Примечание 7)	532 866	–
Доход от завершения расчетов по договору свопа	143 179	–
Проценты к получению	72 977	50 467
Дивиденды полученные	25 085	16 072
Прочие финансовые доходы	20	11 321
Итого	774 127	77 860

Доход при завершении расчетов по договору свопа в сумме 1 219 015 представлен за вычетом изменения в справедливой стоимости актива, признанного в отношении данного договора, в сумме 1 075 836 (Примечание 12).

22. Финансовые расходы

	2010 г.	2009 г.
Процентные расходы по кредитам	719 078	524 561
Процентные расходы по облигациям	507 359	511 734
Процентные расходы по финансовой аренде	332 846	185 943
Изменение справедливой стоимости процентно-валютного свопа	–	816 018
Прочие финансовые расходы	20 273	46 172
Итого	1 579 556	2 084 428

23. Налог на прибыль

Консолидированный отчет о прибылях и убытках	2010 г.	2009 г.
Текущий налог на прибыль:		
Текущий расход по налогу на прибыль	1 383 642	1 396 247
Восстановление налоговых обязательств по судебным решениям (Примечание 25)	–	(1 226 564)
Отложенный налог на прибыль:		
Относящийся к возникновению и списанию временных разниц	123 151	(625 169)
Расход/(доход) по налогу на прибыль, отраженный в отчете о прибылях и убытках	1 506 793	(455 486)
 Консолидированный отчет о совокупном доходе	 2010 г.	 2009 г.
Отложенный налог, относящийся к статьям, отнесенным непосредственно на капитал в течение года:		
Нерезализованная (прибыль)/убыток по инвестициям, имеющимся в наличии для продажи	(32 241)	44 276
Реклассификация резерва нерезализованной прибыли по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи, в отчет о прибылях и убытках	106 573	–
Налог на прибыль, отнесенный непосредственно на капитал	74 332	44 276

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

23. Налог на прибыль (продолжение)

Ниже приводится сверка между расходами по налогу на прибыль и бухгалтерской прибылью, умноженной на ставку налога на прибыль за годы по 31 декабря:

	2010 г.	2009 г.
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	6 257 214	2 131 886
Теоретический расход по налогу на прибыль по официальной ставке 20%	1 251 443	426 377
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль	255 350	282 134
Восстановление налоговых обязательств по судебным решениям (Примечание 25)	–	(1 226 564)
Обесценение гудвила (Примечание 4)	–	62 567
Расход / (доход) по налогу на прибыль, отраженный в консолидированном отчете о прибылях и убытках по эффективной ставке 24% (2009: -21%)	1 506 793	(455 486)

Отложенный налог на прибыль на 31 декабря 2010 г. относится к следующему:

	31 декабря 2009 г.	Движение в 2010 г., относимое на		31 декабря 2010 г.
		Капитал	Прибыль или убыток за период	
<i>Налоговый эффект отложенных налоговых активов:</i>				
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	139 127	–	50 924	190 051
Резерв под обесценение запасов	29 773	–	(11 145)	18 628
Курсовая разница по займу с плавающей процентной ставкой	229 771	–	(229 771)	–
Обязательства по пенсионным выплатам	58 907	–	11 335	70 262
Начисление расходов на персонал	31 549	–	1 514	33 063
Обесценение нематериальных активов	27 800	–	7 472	35 272
Прочее	78 847	–	22 335	101 182
Итого отложенные налоговые активы	595 774	–	(147 316)	448 458
<i>Налоговый эффект отложенных налоговых обязательств:</i>				
Основные средства	(5 616 540)	–	(134 564)	(5 751 104)
Переоценка инвестиций в наличии для продажи	(28 257)	74 332	(42 191)	3 884
Дисконтирование долгосрочной торговой кредиторской задолженности	(4 353)	–	(4 780)	(9 133)
Переоценка договора своп по справедливой стоимости	(215 167)	–	215 167	–
Дисконтирование выпущенных облигаций	(4 892)	–	2 115	(2 777)
Отложенные расходы	(9 658)	–	(11 582)	(21 240)
Итого отложенные налоговые обязательства	(5 878 867)	74 332	24 165	(5 780 370)
Итого отложенные налоговые обязательства, нетто	(5 283 093)	74 332	(123 151)	(5 331 912)

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

23. Налог на прибыль (продолжение)

Отложенный налог на прибыль на 31 декабря 2009 г. относится к следующему:

	31 декабря 2008 г.	Движение в 2009 г., относимое на		31 декабря 2009 г.
		Капитал	Прибыль или убыток за период	
<i>Налоговый эффект отложенных налоговых активов:</i>				
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	178 526	–	(19 399)	139 127
Резерв под обесценение запасов	31 523	–	(1 750)	29 773
Курсовая разница по займу с плавающей процентной ставкой	189 813	–	39 958	229 771
Обязательства по пенсионным выплатам	61 662	–	(2 735)	58 927
Начисление расходов на персонал	7 370	–	24 179	31 549
Обесценение нематериальных активов	–	–	27 800	27 800
Прочее	34 886	–	43 961	78 847
Итого отложенные налоговые активы	503 780	–	91 994	595 774
<i>Налоговый эффект отложенных налоговых обязательств:</i>				
Основные средства	(6 002 880)	–	386 340	(5 616 540)
Переоценка инвестиций в наличия для продажи	16 019	(44 276)	–	(28 257)
Дисконтирование долгосрочной торговой кредиторской задолженности	(11 472)	–	7 119	(4 353)
Переоценка договора swap по справедливой стоимости	(381 227)	–	166 060	(215 167)
Дисконтирование выпущенных облигаций	(7 399)	–	2 507	(4 892)
Отложенные расходы	19 193	–	(28 851)	(9 658)
Итого отложенные налоговые обязательства	(6 367 766)	(44 276)	533 175	(5 878 867)
Итого отложенные налоговые обязательства, нетто	(5 863 986)	(44 276)	625 169	(5 283 093)

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

24. Прибыль на акцию

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Средневзвешенное число находящихся в обращении обыкновенных акций, тысячи	926 022	926 022
Средневзвешенное число находящихся в обращении привилегированных акций, тысячи	93 264	93 264
Чистая прибыль, приходящаяся на акционеров материнской компании	4 746 691	2 578 481
- относящаяся к владельцам обыкновенных акций	4 312 372	2 342 552
- относящаяся к владельцам привилегированных акций	434 312	235 929
Прибыль на обыкновенную акцию - базовая и разведенная, руб.	4,66	2,53
Прибыль на привилегированную акцию - базовая и разведенная, руб.	4,66	2,53

25. Договорные и условные обязательства

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 2010 год в сумме 504 015 (2009 г.: 503 256) были отражены в отчете о прибылях и убытках (Примечание 20).

Ниже приводятся минимальные арендные платежи будущих периодов по договорам операционной аренды без права расторжения по состоянию на 31 декабря:

	2010 г.	2009 г.
В течение одного года	373 423	373 328
Свыше одного года, но не более пяти лет	1 181 298	1 501 873
Свыше пяти лет	396 106	401 977
Итого	1 950 827	2 277 178

Обязательства по приобретению основных средств

На 31 декабря 2010 г. предстоящие капитальные затраты по уже заключенным договорам составили 13 657 959 (на 31 декабря 2009 г.: 18 865 916).

На 31 декабря 2010 г. Группой были предоставлены следующие гарантии по кредиту, выданному ОАО «Банк ВТБ Северо-запад» арендодателю Группы (ЗАО «Росгазлизинг»):

Гарантии	Кредитный договор	Дата погашения	Гарантированная сумма кредита
	№ 107/07 от		
ЗАО «Росгазлизинг»	22 августа 2007 г.	22 августа 2012 г.	26 780

Обязательства в социальной сфере

Группа вносит вклад в техническое обслуживание и поддержание местной инфраструктуры, а также в улучшение благосостояния своих работников, занятых на производстве. В частности, Группа участвует в строительстве, развитии и содержании жилищного фонда, лечебно-оздоровительных учреждений и удовлетворении прочих социальных нужд в тех регионах, в которых осуществляет свою хозяйственную деятельность. Все затраты по обязательствам в социальной сфере относятся на расходы по мере возникновения.

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

25. Договорные и условные обязательства (продолжение)

Политическая обстановка

Хозяйственная деятельность и получаемая Группой прибыль подвержены влиянию политических, законодательных, финансовых и административных изменений, имеющих место в Российской Федерации.

Условия ведения деятельности Группы

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

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижения темпов экономического развития в мировой экономике. В 2010 году Правительство Российской Федерации продолжало принимать меры, направленные на поддержание экономики с целью преодоления последствий мирового финансового кризиса. Несмотря на наличие ряда признаков улучшения ситуации, существует неопределенность относительно дальнейшего экономического роста, возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Группы.

Руководство Группы считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Группы. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

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 в Российской Федерации указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Оценить сумму потенциальных исков или вероятность их неблагоприятного исхода не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По состоянию на 31 декабря 2010 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.

Поскольку налоговое и прочее законодательство не охватывают все аспекты реструктуризации Группы, могут возникнуть определенные юридические и налоговые риски.

В 2010 году налоговые органы провели выездную налоговую проверку Группы за период с 1 января 2007 г. по 31 декабря 2008 г. По результатам проверки существенных нарушений налогового законодательства выявлено не было.

На 31 декабря 2009 г. в связи с вынесением Высшим арбитражным судом решения в пользу Группы, Группа сторнировала начисление налогов в сумме 1 226 564, начисленное по результатам налоговой проверки 2008 года (Примечание 23).

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

25. 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 в качестве сторон судебных разбирательств, возникающих в ходе обычного ведения деятельности. По мнению руководства, не имеется текущих судебных разбирательств или иных непогашенных требований, которые могли бы при их окончательном разрешении оказать существенное неблагоприятное воздействие на финансовое положение Группы.

26. 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 31 декабря 2010 и 2009 гг. у Группы имелось сальдо по расчетам со следующими связанными сторонами.

Операции с Холдингом МРСК и компаниями под контролем Холдинга МРСК

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
<i>Дебиторская задолженность, в т.ч.</i>		
Авансы выданные	516	916
ОАО «СЗ ЭУК»	516	674
ОАО «ЭнергоУчет»	–	242
<i>Кредиторская задолженность, в т.ч.</i>		
Торговая кредиторская задолженность	5 987	6 210
Холдинг МРСК	5 664	5 664
ОАО «ЭнергоУчет»	323	–
ОАО «СЗ ЭУК»	–	546
Прочая кредиторская задолженность	1 633	44 198
Холдинг МРСК	–	44 198
ОАО «СЗ ЭУК»	1 633	–

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

26. Раскрытие информации о связанных сторонах (продолжение)

	2010 г.	2009 г.
Дивиденды полученные ОАО «СЗ ЭУК»	4 134	–

Операции с прочими связанными сторонами

Негосударственный пенсионный фонд Электроэнергетики

Балансы по расчетам с НПФ Электроэнергетики представляли собой следующее:

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Прочие дебиторы	118 482	112 967

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

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 (зарботная плата, годовая премия, пенсия) и выходными пособиями, включенная в строку «Расходы на оплату труда и налоги на фонд заработной платы» отчета о прибылях и убытках, представлена ниже:

	2010 г.	2009 г.
Краткосрочное вознаграждение	59 751	66 551
Выходные пособия	47 123	9 276
Итого	106 874	75 827

Операции с предприятиями, контролируруемыми государством

В процессе операционной деятельности Группа осуществляет значительные операции с предприятиями, контролируемыми 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.

27. Сегментная информация

Группа осуществляет операции в одном отраслевом сегменте, а именно, предоставление услуг по транспортировке электроэнергии и технологическому присоединению к электрическим сетям, внутренним потребителям в одном географическом регионе – Санкт Петербурге и Ленинградской области. Результаты деятельности в этом сегменте, а также активы и обязательства на 31 декабря 2010 и 2009 гг. соответственно представлены в консолидированном отчете о прибылях и убытках и консолидированном отчете о финансовом положении.

Анализ выручки по видам услуг представлен в Примечании 19.

Все активы Группы расположены на территории Санкт Петербурга и Ленинградской области.

Группа не имела заказчиков кроме сторон, раскрытых в Примечании 19, из которых приходилось бы свыше 10% доходов за годы по 31 декабря 2010 и 2009 гг.

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «ЛенЭнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

28. Управление финансовым риском

На 31 декабря 2010 г. основные финансовые обязательства Группы включали банковские кредиты, облигации, обязательства по финансовой аренде (лизингу) 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.

Кроме того, в течение 2010 года Группа полностью погасила свои платежные обязательства по сделке с использованием производного финансового инструмента, а именно, договора валютно-процентного свопа, заключенного в 2007 году с целью управления процентным и валютным рисками, возникающими в связи с изменением плавающих процентных ставок и валютных курсов по полученному заемному финансированию. В соответствии с политикой Группы, в течение 2010 и 2009 гг. торговля производными финансовыми инструментами не производилась.

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

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. Максимальный размер риска равен балансовой стоимости задолженности, раскрытой в Примечании 10.

Выручка Группы от двух крупнейших заказчиков ОАО «ПСК» и ООО «Энергия Холдинг» раскрыта в Примечании 19.

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.

Целью Группы является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских кредитов, облигаций, привилегированных акций и финансовой аренды (лизинга).

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

28. Управление финансовым риском (продолжение)

В следующей таблице представлена информация на 31 декабря о договорных недисконтированных платежах по финансовым обязательствам Группы в разрезе сроков погашения этих обязательств.

На 31 декабря 2010 г.	1 год	2 года	3 - 5 лет	Более 5 лет
Выпущенные облигации	652 348	6 247 719	—	—
Процентные кредиты	1 663 929	2 513 425	6 116 531	—
Торговая и прочая кредиторская задолженность	3 642 055	1 800	106 001	—
Прочие финансовые обязательства	767 450	509 029	154 992	—
Итого	6 725 782	9 271 973	6 377 524	—

На 31 декабря 2009 г.	1 год	2 года	3 - 5 лет	Более 5 лет
Выпущенные облигации	651 703	495 439	6 247 719	—
Процентные кредиты	5 765 327	3 324 038	—	—
Торговая и прочая кредиторская задолженность	3 190 065	1 800	107 801	—
Прочие финансовые обязательства	915 129	796 961	551 542	—
Итого	10 522 224	4 618 238	6 907 062	—

Справедливая стоимость

Ниже представлено сравнение балансовой и справедливой стоимости всех отраженных в консолидированной финансовой отчетности финансовых инструментов Группы по категориям:

	2010 г.		2009 г.	
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
Финансовые активы				
Денежные средства	653 068	653 068	2 948 801	2 948 801
Инвестиции в наличии для продажи	30 000	30 000	525 913	525 913
Займы и дебиторская задолженность	1 493 998	1 493 998	1 383 883	1 383 883
Производные финансовые инструменты	—	—	1 075 836	1 075 836
Финансовые обязательства				
Обязательства по договорам финансовой аренды (лизинга)	(1 143 176)	(1 143 176)	(1 682 028)	(1 682 028)
Кредиты с плавающей ставкой	—	—	(6 026 914)	(6 026 914)
Краткосрочные кредиты и займы с фиксированной ставкой	(1 000 000)	(1 000 000)	—	—
Долгосрочные кредиты и займы с фиксированной ставкой	(13 663 600)	(13 547 716)	(8 975 538)	(8 692 200)
Проценты к уплате по кредитам и займам	(171 790)	(171 790)	(246 430)	(246 430)

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

28. Управление финансовым риском (продолжение)

Справедливая стоимость (продолжение)

Для определения справедливой стоимости использовались следующие методы и допущения:

Справедливая стоимость денежных средств, займов и дебиторской задолженности, процентов к уплате и краткосрочных обязательств приблизительно равна их балансовой стоимости в основномвиду коротких сроков погашения данных инструментов.

Справедливая стоимость инвестиций, имеющихся в наличии для продажи, определялась с использованием методов оценки, описанных в Примечании 7.

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

Справедливая стоимость заемных средств определялась путем дисконтирования будущих денежных потоков с использованием процентных ставок, установленных с учетом кредитоспособности Группы. На 31 декабря 2010 г. балансовая стоимость заемных средств приблизительно соответствовала их справедливой стоимости.

Иерархия источников оценки справедливой стоимости

По состоянию на 31 декабря 2010 и 2009 гг. у Группы имелись следующие финансовые инструменты, отраженные по справедливой стоимости:

	31 декабря 2010 г.	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	30 000	–	–	30 000
	31 декабря 2009 г.	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	525 913	189 480	–	336 433
Произвольные финансовые инструменты	1 075 836	–	1 075 836	–

Группа использует следующую иерархию для определения справедливой стоимости финансовых инструментов и раскрытия информации о ней в разрезе моделей оценки:

Для финансовых инструментов, котирующихся на активном рынке, справедливая стоимость определялась непосредственно на базе рыночных котировок (Уровень 1).

Для финансовых инструментов, не котирующихся на активном рынке, справедливая стоимость определялась с использованием оценочных методов или моделей, основанных, насколько это возможно, на допущениях, базирующихся на имеющихся рыночных ценах или ставках, в основном действующих на отчетную дату (Уровень 2).

Для прочих финансовых инструментов не представляется возможным определить справедливую стоимость ни прямо на базе рыночных котировок, ни косвенно с использованием оценочных методов и моделей, основанных на рыночных данных (Уровень 3). Для таких инструментов справедливая стоимость определена с использованием доходного метода.

В течение годов по 31 декабря 2010 и 2009 гг. трансферов внутри Уровня 1 и Уровня 2 оценки справедливой стоимости не производилось.

Трансфер из Уровня 1 и Уровня 3 в сумме 189 480 и 303 000, соответственно, был обусловлен продажей инвестиции в ОАО «ФСК ЕЭС» и ОАО «ПСК» (Примечание 7).

Трансфер из Уровня 2 в сумме 1 075 836 был обусловлен завершением расчетов по договору свопа (Примечание 15).

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

28. Управление финансовым риском (продолжение)

Иерархия источников оценки справедливой стоимости (продолжение)

Сверка оценок справедливой стоимости финансовых инструментов Уровня 1 и Уровня 3

	Уровень 1		Уровень 3		Итого
	ОАО «ФСК»	ОАО «ЛСК»	ОАО «СЗ ЭУК»	Прочие	
На 1 января 2009 г.	71 700	196 000	36 700	133	232 833
Нереализованная прибыль (убыток), признанная в составе Прочего совокупного дохода	117 780	107 000	(3 400)	–	221 380
На 31 декабря 2009 г.	189 480	303 000	33 300	133	336 433
Нереализованная прибыль (убыток), признанная в составе Прочего совокупного дохода	(393)	163 000	(3 400)	–	161 207
Выручка от реализации (Примечание 7)	(189 087)	(468 000)	–	(33)	(657 120)
На 31 декабря 2010 г.	–	–	29 900	100	30 000

Управление капиталным риском

Капитал включает в себя обыкновенные и привилегированные акции, приходящиеся на акционеров материнской компании.

Основная цель управления капиталом для Группы состоит в обеспечении поддержания высокого кредитного рейтинга и нормативов достаточности капитала, необходимых для осуществления деятельности и максимизации акционерной стоимости. Группа управляет структурой своего капитала и корректирует ее с учетом изменений экономических условий. В целях поддержания или изменения структуры капитала Группа может скорректировать сумму дивидендов, выплачиваемых акционерам, вернуть капитал акционерам или выпустить новые акции.

За годы по 31 декабря 2010 и 2009 гг. цели, политика и процессы управления капиталом не претерпели изменений.

Группа контролирует уровень капитала при помощи коэффициента платежеспособности, представляющего собой отношение чистой задолженности к сумме капитала и чистой задолженности. Согласно политике Группы, коэффициент заемных средств поддерживается в пределах до 80%. В состав чистой задолженности Группа включает процентные кредиты и займы, торговую и прочую кредиторскую задолженность, но исключает денежные средства и их эквиваленты.

	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2009 г.
Процентные кредиты и займы (Примечание 15)	14 547 716	15 002 452
Торговая и прочая кредиторская задолженность (Примечание 18)	4 254 034	3 978 577
За вычетом денежных средств и их эквивалентов (Примечание 9)	(653 068)	(2 948 801)
Чистая задолженность	18 148 682	16 032 228
Обыкновенные акции (Примечание 14)	4 866 115	4 866 115
Привилегированные акции (Примечание 14)	625 603	625 603
Итого капитал	5 491 718	5 491 718
Капитал и чистая задолженность	23 640 400	21 523 946
Коэффициент заемных средств	77%	74%

Перевод с оригинала на английском языке

ОАО «Ленэнерго»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

28. Управление финансовым риском (продолжение)

Управление капиталным риском (продолжение)

На 31 декабря 2010 г. Группа отвечала требованиям к акционерному капиталу, установленным законодательством Российской Федерации.

Валютный риск и риск изменения процентной ставки

Группа осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Основная часть операций по приобретению активов и привлечению заемных средств выражена в российских рублях. В 2010 году валютный риск и риск изменения процентных ставок относился исключительно к синдицированному кредиту, выраженному в иностранной валюте, который был полностью выплачен в 2010 году (Примечание 15).

29. События после отчетной даты

В январе 2011 года Группа в полном объеме исполнила обязательства по выплате купонного дохода по 8-му купону 2-го облигационного займа по ставке 8,54% годовых на общую сумму 127 740.

В январе-феврале 2011 года Группа получила 1 853 900, 713 630 и 96 662 по кредитным линиям, предоставленным ОАО «Сбербанк», ОАО «Банк ВТБ Северо-запад» и ОАО АКБ «Связь-Банк» по ставкам от 7,11% до 8,06%.