

Заключение по результатам обзорной проверки
промежуточной финансовой информации
**Публичного акционерного общества «Ленэнерго»
и его дочерних организаций**
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.

Август 2018 г.

**Заключение по результатам обзорной проверки
промежуточной финансовой информации
Публичного акционерного общества «Ленэнерго»
и его дочерних организаций**

11/01/2020

Содержание	Стр.
Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации	3
Приложения	
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (неаудированный)	5
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении (неаудированный)	
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств (неаудированный)	
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале (неаудированный)	
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (неаудированные)	

Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации

Аktionерам Публичного акционерного общества «Ленэнерго» и совету директоров
Публичного акционерного общества «Ленэнерго»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность», за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, и по состоянию на эту дату Публичного акционерного общества «Ленэнерго» и его дочерних организаций, состоящей из консолидированного промежуточного сокращенного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г., консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении, консолидированного промежуточного сокращенного отчета о движении денежных средств, консолидированного промежуточного сокращенного отчета об изменениях в капитале за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г., а также примечаний к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности («промежуточная финансовая информация»). Руководство Публичного акционерного общества «Ленэнерго» несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки

Объем обзорной проверки

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная финансовая информация не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Прочие сведения

Аудит консолидированной финансовой отчетности Публичного акционерного общества «Ленэнерго» и его дочерних организаций, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, за 2017 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности в аудиторском заключении от 15 марта 2018 г.

Обзорная проверка консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности Публичного акционерного общества «Ленэнерго» и его дочерних организаций, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, была проведена другим аудитором, выдавшим заключение по результатам обзорной проверки, содержащее немодифицированный вывод, 21 августа 2017 года.



А. Ю. Гребенюк
Директор филиала
ООО «Эрнст энд Янг», г. Санкт-Петербург

29 августа 2018 г.

Сведения об организации

Наименование: Публичное акционерное общество «Ленэнерго»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 22 июля 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027809170300
Местонахождение: 196247, Санкт-Петербург, площадь Конституции, д.1.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

Содержание	Стр.
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (неаудированный)	6
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении (неаудированный)	7
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств (неаудированный)	8
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале (неаудированный)	10
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (неаудированные)	12
1. Общие сведения	12
2. Принципы составления консолидированной финансовой отчетности	13
3. Основные положения учетной политики	16
4. Оценка справедливой стоимости.....	22
5. Основные дочерние общества	22
6. Информация по сегментам	23
7. Выручка.....	27
8. Чистые прочие доходы	28
9. Операционные расходы	29
10. Финансовые доходы и расходы	30
11. Основные средства.....	31
12. Нематериальные активы	34
13. Финансовые вложения	35
14. Торговая и прочая дебиторская задолженность	37
15. Денежные средства и эквиваленты денежных средств.....	38
16. Уставный капитал	39
17. Прибыль на акцию	40
18. Кредиты и займы.....	41
19. Торговая и прочая кредиторская задолженность	42
20. Управление финансовыми рисками и капиталом	43
21. Обязательства капитального характера.....	45
22. Условные обязательства	45
23. Операции со связанными сторонами.....	47
24. События после отчетной даты	50

ПАО «Ленэнерго»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		(Не аудировано)			
	Прим.	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Выручка	7	16 907 271	16 149 880	36 359 368	34 002 719
Операционные расходы	9	(13 280 618)	(12 106 482)	(28 849 824)	(27 572 806)
Чистые прочие доходы	8	292 339	260 375	456 341	494 258
Результаты операционной деятельности		3 918 992	4 303 773	7 965 885	6 924 171
Финансовые доходы	10	150 296	229 106	291 647	432 779
Финансовые расходы	10	(675 673)	(810 349)	(1 355 388)	(1 659 416)
Прибыль до налогообложения		3 393 615	3 722 530	6 902 144	5 697 534
Расход по налогу на прибыль		(776 324)	(1 270 080)	(1 663 179)	(870 942)
Прибыль за период		2 617 291	2 452 450	5 238 965	4 826 592
Прочий совокупный доход					
Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка					
Убыток от переоценки основных средств		(34 595 906)	-	(34 595 906)	-
Эффект налога на прибыль		6 803 716	-	6 803 716	-
Переоценка обязательства пенсионного плана с установленными выплатами		18 402	12 851	5 215	(3 899)
Эффект налога на прибыль		(3 680)	(2 571)	(1 043)	779
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		(27 777 468)	10 280	(27 788 018)	(3 120)
Прочий совокупный доход за период, за вычетом налога на прибыль		(27 777 468)	10 280	(27 788 018)	(3 120)
Общий совокупный доход за период		(25 160 177)	2 462 730	(22 549 053)	4 823 472
Прибыль, причитающаяся:					
Собственникам Компании		2 609 908	2 450 256	5 222 322	4 818 763
Держателям неконтролирующих долей		7 383	2 194	16 643	7 829
Общий совокупный доход, причитающийся:					
Собственникам Компании		(25 167 560)	2 460 536	(22 565 696)	4 815 643
Держателям неконтролирующих долей		7 383	2 194	16 643	7 829
Прибыль на акцию					
Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию (руб.)	17	0.31	0.29	0.61	0.57

Настоящая консолидированная финансовая отчетность утверждена руководством ____ августа 2018 года и подписана от имени руководства следующими лицами:

Руководитель

Главный бухгалтер

29 августа 2018 г.

	Прим.	На 30 июня 2018 года (Не аудировано)	На 31 декабря 2017 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	11	173 887 800	211 866 739
Нематериальные активы	12	601 007	642 205
Торговая и прочая дебиторская задолженность	14, 20	1 485 716	1 825 270
Активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам		99 080	113 311
Финансовые вложения	13	2 895 587	2 886 988
Отложенные налоговые активы		3 427 969	-
Итого внеоборотные активы		182 397 159	217 334 513
Оборотные активы			
Запасы		1 543 732	1 919 243
Предоплата по налогу на прибыль		73 239	62 528
Торговая и прочая дебиторская задолженность	14	7 251 934	8 893 483
Денежные средства и их эквиваленты	15	6 399 412	3 422 416
Итого оборотные активы		15 268 317	14 297 670
Итого активы		197 665 476	231 632 183
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал		13 089 482	13 089 482
Эмиссионный доход		52 075 215	52 075 215
Прочие резервы		33 852 060	61 685 252
Нераспределенная прибыль		26 394 408	23 547 363
Итого капитал, причитающийся собственникам Компании		125 411 165	150 397 312
Неконтролирующая доля		212 076	195 433
Итого капитал		125 623 241	150 592 745
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	18	28 384 373	25 905 000
Торговая и прочая кредиторская задолженность	19	4 302 181	2 916 879
Обязательства по вознаграждениям работникам		477 793	493 698
Отложенные налоговые обязательства		6 094 096	9 011 306
Итого долгосрочные обязательства		39 258 443	38 326 883
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	18	2 542 156	11 019 601
Торговая и прочая кредиторская задолженность	19	28 744 805	29 134 159
Резервы		1 321 921	1 184 937
Задолженность по текущему налогу на прибыль		174 910	1 373 858
Итого краткосрочные обязательства		32 783 792	42 712 555
Итого обязательства		72 042 235	81 039 438
Итого капитал и обязательства		197 665 476	231 632 183

		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Прим.		(Не аудировано)	
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Прибыль за период		5 238 965	4 826 592
Корректировки:			
	Амортизация основных средств и нематериальных активов	9 6 542 414	6 470 821
	Неденежные расчеты по тех. присоединению к сети	(267 617)	(1 246 505)
	Финансовые расходы	10 1 355 388	1 659 416
	Финансовые доходы	10 (291 647)	(432 779)
	Убыток от выбытия основных средств	53 387	130 605
	Восстановление обесценения запасов	9 (15 293)	(5 842)
	Обесценение дебиторской задолженности и авансов выданных	9, 20 161 169	110 291
	Чистый расход по пенсионному плану с установленными выплатами	-	25 129
	Чистое изменение по прочим резервам	-	700 828
	Списание дебиторской задолженности	28 131	-
	Списание кредиторской задолженности	8 (20 532)	-
	Доход от безвозмездно полученных основных средств и материально-производственных запасов	8 (39 749)	-
	Прочие неденежные операции	-	-
	Расход по налогу на прибыль	1 663 179	870 942
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах		14 407 795	13 109 498
Изменения в оборотном капитале:			
	Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности (за вычетом резерва под обесценение)	1 886 374	3 403 753
	Изменение финансовых активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам	14 231	-
	Изменение запасов (за вычетом резерва под обесценение)	(391 361)	(191 147)
	Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	(212 301)	(2 872 599)
	Изменение обязательств по вознаграждениям работникам	(25 149)	-
	Изменение резервов	136 984	-
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		15 816 573	13 449 505
	Налог на прибыль уплаченный	(2 418 746)	(678 476)
	Выплаченные пенсионные вознаграждения	-	(12 450)
	Проценты уплаченные	(1 235 050)	(1 549 907)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		12 162 777	11 208 672

		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Прим.		(Не аудировано)	
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
	Приобретение основных средств и нематериальных активов	(5 826 990)	(7 699 984)
	Возврат ранее выданных авансов под капитальное строительство	2 420 639	-
	Открытие депозитов и приобретение финансовых вложений	-	(799 169)
	Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов	42	-
	Проценты полученные	219 588	389 071
	Дивиденды полученные	941	-
	Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(3 185 780)	(8 110 082)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
	Привлечение заемных средств	158 026 240	56 664 093
	Погашение заемных средств	(164 026 241)	(57 715 685)
	Дивиденды выплаченные	-	(974)
	Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности	(6 000 001)	(1 052 566)
	Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов	2 976 996	2 046 024
	Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	15 3 422 416	10 368 058
	Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	15 6 399 412	12 414 082

	Капитал, причитающийся собственникам Компании					Неконтро- лирующая доля	Итого капитал
	Уставный капитал	Эмиссионный доход	Прочие резервы	Нераспре- деленная прибыль	Итого		
Остаток на 1 января 2018 года	13 089 482	52 075 215	61 685 252	23 547 363	150 397 312	195 433	150 592 745
Прибыль за отчетный период (не аудировано)	-	-	-	5 222 322	5 222 322	16 643	5 238 965
Прочий совокупный доход (не аудировано)	-	-	(34 595 906)	5 215	(34 590 691)	-	(34 590 691)
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода (не аудировано)	-	-	6 803 716	(1 043)	6 802 673	-	6 802 673
Общий совокупный (убыток)/ доход за отчетный период (не аудировано)	-	-	(27 792 190)	5 226 494	(22 565 696)	16 643	(22 549 053)
Восстановление резерва по переоценке выбывших основных средств (не аудировано)	-	-	(51 252)	51 252	-	-	-
Отложенный налог в отношении восстановления резерва по переоценке выбывших основных средств (не аудировано)	-	-	10 250	(10 250)	-	-	-
Дивиденды акционерам (не аудировано)	-	-	-	(2 420 451)	(2 420 451)	-	(2 420 451)
Остаток на 30 июня 2018 года (не аудировано)	13 089 482	52 075 215	33 852 060	26 394 408	125 411 165	212 076	125 623 241

	Капитал, причитающийся собственникам Компании					Неконтро- лирующая доля	Итого капитал
	Уставный капитал	Эмиссионный доход	Прочие резервы	Нераспре- деленная прибыль	Итого		
Остаток на 1 января 2017 года	13 089 482	52 075 215	66 266 010	16 673 778	148 104 485	236 369	148 340 854
Прибыль за отчетный период (неаудировано)	-	-	-	4 818 763	4 818 763	7 829	4 826 592
Прочий совокупный доход (неаудировано)	-	-	-	(3 899)	(3 899)	-	(3 899)
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода (неаудировано)	-	-	-	779	779	-	779
Общий совокупный доход за отчетный период (неаудировано)	-	-		4 815 643	4 815 643	7 829	4 823 472
Восстановление резерва по переоценке выбывших основных средств (неаудировано)			(114 564)	114 564			
Отложенный налог в отношении восстановления резерва по переоценке выбывших основных средств (неаудировано)	-	-	22 913	(22 913)	-	-	-
Дивиденды акционерам (неаудировано)	-	-	-	(1 890 647)	(1 890 647)	-	(1 890 647)
Остаток на 30 июня 2017 года (неаудировано)	13 089 482	52 075 215	66 174 359	19 690 425	151 029 481	244 198	151 273 679

1. Общие сведения

1.1. Группа и ее деятельность

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

На 30 июня 2018 г. Группа включала в себя Компанию и ее дочерние общества:

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

далее совместно именуемые «Группа».

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

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

Численность персонала на 30 июня 2018 г. составила 8 322 человек (на 31 декабря 2017 г.: 8 420 человек).

1.2. Отношения с государством и действующее законодательство

Группа контролируется Публичным акционерным обществом «Российские сети» (далее ПАО «Россети»), которому на 30 июня 2018 г. принадлежало 67,48% (31 декабря 2017 г.: 67,48%) уставного капитала Группы, включая 68,22% (31 декабря 2017 г.: 68,22%) голосующих акций, которое, в свою очередь, контролируется государством. Город Санкт-Петербург в лице Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга (КИО) по состоянию на 30 июня 2018 г. владеет 28,80% (31 декабря 2017 г.: 28,80%) уставного капитала Группы, включая 29,11% (31 декабря 2017 г.: 29,11%) голосующих акций. Группа оказывает услуги ряду предприятий, контролируемых государством или имеющих к нему непосредственное отношение. Кроме того, государство контролирует ряд поставщиков Группы.

1. Общие сведения (продолжение)

1.2. Отношения с государством и действующее законодательство (продолжение)

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

2. Принципы составления консолидированной финансовой отчетности

2.1. Заявление о соответствии МСФО

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данную консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность следует рассматривать вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

2.2. Функциональная валюта и валюта представления отчетности

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

2.3. Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

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

Основные оценки и суждения, используемые Группой при подготовке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствуют описанным в аудированной консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года.

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

2. Принципы составления консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2.4. Изменения в представлении

В целях повышения сопоставимости данных между компаниями Группы ПАО «Россети», начиная с годового отчетного периода за 2017 г., Группа внесла соответствующие изменения в учетную политику и представляет консолидированную финансовую отчетность по МСФО в едином формате с материнской компанией ПАО «Россети».

Реклассификация сравнительных данных статей отчета о финансовом положении, за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, используемых Группой при подготовке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и шесть месяцев 2018 года, соответствует реклассификации, описанной в аудированной консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года:

Отчет о прибылях и убытках

Выручка

(А) Показатели статьи «Выручка от передачи электроэнергии» за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года в формате отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, показываются без вычета расходов на электроэнергию для компенсации технологических потерь. Данные расходы представлены отдельной статьей по строке «Электроэнергия для компенсации технологических потерь» в составе Операционных расходов.

(Б) Чистые прочие доходы (Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии, Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам, Страхование возмещение, нетто, Списание кредиторской задолженности, Прочие чистые доходы/(расходы)) были выделены из состава статьи «Прочая выручка».

	Данные за три месяца, заканчивающихся 30 июня 2017 г. по данным отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017г.		Изменения	Данные за три месяца, заканчивающихся 30 июня 2017 г. по данным отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018г.	
Выручка:					
Передача электроэнергии	11 597 459	(А)	1 693 617	13 291 076	
Прочая выручка	478 011	(Б)	(260 375)	217 636	
Итого выручка	14 716 638	(А), (Б)	1 433 242	16 149 880	
Чистые прочие доходы:					
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	-	(Б)	139 702	139 702	
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	-	(Б)	86 054	86 054	
Страхование возмещение, нетто	-	(Б)	667	667	
Списание кредиторской задолженности	-	(Б)	170	170	
Прочие чистые доходы/(расходы)	-	(Б)	33 782	33 782	
Итого чистые прочие доходы	-	(Б)	260 375	260 375	
Операционные расходы:					
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	-	(А)	(1 693 617)	(1 693 617)	
Итого операционные расходы	(10 412 865)	(А)	(1 693 617)	(12 106 482)	
Результаты операционной деятельности	4 303 773		-	4 303 773	
Прибыль до налогообложения	3 722 530		-	3 722 530	
Прибыль за период	2 452 450		-	2 452 450	

2. Принципы составления консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2.4. Изменения в представлении (продолжение)

	Данные за шесть месяцев, заканчивающихся 30 июня 2017 г. по данным отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017г.		Изменения	Данные за шесть месяцев, заканчивающихся 30 июня 2017 г. по данным отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018г.	
Выручка:					
Передача электроэнергии	24 271 838	(А)	4 755 461		29 027 299
Прочая выручка	1 078 810	(Б)	(494 258)		584 552
Итого выручка	29 741 516	(А), (Б)	4 261 203		34 002 719
Чистые прочие доходы:					
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	-	(Б)	257 304		257 304
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	-	(Б)	133 115		133 115
Страховое возмещение, нетто	-	(Б)	2 424		2 424
Списание кредиторской задолженности	-	(Б)	706		706
Прочие чистые доходы/(расходы)	-	(Б)	100 709		100 709
Итого чистые прочие доходы	-	(Б)	494 258		494 258
Операционные расходы:					
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	-	(А)	(4 755 461)		(4 755 461)
Итого операционные расходы	(22 817 345)	(А)	(4 755 461)		(27 572 806)
Результаты операционной деятельности	6 924 171		-		6 924 171
Прибыль до налогообложения	5 697 534		-		5 697 534
Прибыль за период	4 826 592		-		4 826 592

2. Принципы составления консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2.4. Изменения в представлении (продолжение)

Отчет о движении денежных средств

Показатели статьи «Проценты полученные» за шесть месяцев 2017 года в формате отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, реклассифицированы из раздела «Движение денежных средств от операционной деятельности» в Раздел «Движение денежных средств от инвестиционной деятельности»:

	Данные за шесть месяцев, заканчивающихся 30 июня 2017 г. по данным отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся		Данные за шесть месяцев, заканчивающихся 30 июня 2017 г. по данным отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся
	30 июня 2017г.	Изменения	30 июня 2018г.
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:			
Проценты полученные	-	389 071	389 071
Итого движение денежных средств от инвестиционной деятельности	(8 499 153)	389 071	(8 110 082)
Движение денежных средств от операционной деятельности:			
Проценты полученные	389 071	(389 071)	-
Чистые денежные средства от операционной деятельности	11 597 743	(389 071)	11 208 672

3. Основные положения учетной политики

Основные элементы учетной политики и методики расчетов, используемые Группой, соответствуют описанным в аудированной консолидированной отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, за исключением влияния применения новых стандартов, как описано ниже.

Нижеследующие новые стандарты начали применяться Группой с 1 января 2018 года:

3.1. МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»

Группа признает выручку, когда (или по мере того, как) выполняется обязанность к исполнению путем передачи обещанного товара или услуги (т.е. актива) покупателю. Выручка оценивается по цене сделки или ее части равной сумме возмещения, право на которое Группа ожидает получить в обмен на передачу обещанных активов покупателю, исключая суммы, полученные от третьих сторон (например, за вычетом возмещаемых налогов).

Услуги по передаче электроэнергии

Выручка от передачи электроэнергии признается в течение периода (расчетный месяц) и оценивается методом результатов (стоимость переданных объемов электрической энергии). Тарифы на услуги по передаче электроэнергии (в отношении всех субъектов Российской Федерации) и продаже электроэнергии на регулируемом рынке (в отношении субъектов Российской Федерации, не объединенных в ценовые зоны оптового рынка электроэнергии) утверждаются органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов (далее – региональные регулирующие органы) в рамках предельных минимальных и (или) максимальных уровней, утверждаемых Федеральной антимонопольной службой.

3. Основные положения учетной политики (продолжение)

3.1. МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (продолжение)

Услуги по технологическому присоединению к электросетям

Признание выручки от предоставления данного вида услуг производится в момент начала подачи электроэнергии и присоединения потребителя к электросети на основании акта об осуществлении технологического присоединения. В тех случаях, когда по условиям договоров услуги по присоединению к электросетям предоставляются поэтапно, выручка признается в течение периода по завершении каждого этапа.

Плата за технологическое присоединение по индивидуальному проекту, стандартизированные тарифные ставки, ставки платы за единицу максимальной мощности и формулы платы за технологическое присоединение утверждаются региональной энергетической комиссией (департаментом цен и тарифов соответствующего региона) и не зависят от выручки от оказания услуг по передаче электроэнергии.

Плата за технологическое присоединение к единой национальной (общероссийской) электрической сети утверждается Федеральной антимонопольной службой.

Группа применила суждение о том, что технологическое присоединение является отдельным обязательством к исполнению, которое признается, когда оказываются соответствующие услуги. Договор о технологическом присоединении не содержит никаких дальнейших обязательств после оказания услуги присоединения. Согласно сложившейся практике и законам, регулирующим рынок электроэнергии, технологическое присоединение и передача электроэнергии являются предметом отдельных переговоров с разными потребителями как разные услуги с разными коммерческими целями без связи в ценообразовании, намерениях, признании или типах услуг.

Прочие услуги

Выручка от предоставления услуг по ремонту и техническому обслуживанию, а также выручка от прочих продаж признается в момент получения покупателем контроля над активом.

Согласно переходным положениям МСФО (IFRS) 15, Группа выбрала возможность применить стандарт ретроспективно с признанием суммарного влияния первоначального применения в составе вступительной величины нераспределенной прибыли по состоянию на 1 января 2018 г. Применение данного стандарта не оказало существенного влияния на консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Группы, соответственно остаток нераспределенной прибыли на 1 января 2018 года не корректировался.

3.2. МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»

Стандарт вводит новые требования для классификации и оценки финансовых инструментов, учета обесценения и хеджирования. Так как Группа не применяет учет хеджирования, основные изменения стандарта, применимые к Группе, оказали влияние на ее учетную политику по классификации финансовых инструментов и обесценению финансовых активов.

Согласно МСФО (IFRS) 9, финансовые активы должны быть классифицированы по следующим категориям оценки: оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки и оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Классификация зависит от бизнес – модели по управлению финансовыми активами и предусмотренными договорами характеристик денежных потоков.

3. Основные положения учетной политики (продолжение)

3.2. МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (продолжение)

Финансовые активы классифицируются как оцениваемые по амортизированной стоимости, если выполняются следующие условия: актив удерживается в рамках бизнес – модели, целью которой является удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

В отношении учета обесценения МСФО (IFRS) 9, заменяет модель «понесенного убытка», применявшуюся в МСФО (IAS) 39, «Финансовые инструменты: признание и оценка» на новую модель «ожидаемого кредитного убытка» (далее – «ОКУ»), призванную обеспечить своевременность признания ожидаемых кредитных убытков. Резерв под ожидаемые кредитные убытки создается для финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости. Согласно МСФО (IFRS) 9, резервы под обесценение оцениваются либо на основании 12-месячных ОКУ, которые являются результатом возможных невыполнений обязательств в течение 12 месяцев после отчетной даты, либо ОКУ за весь срок жизни, которые являются результатом всех возможных случаев невыполнения обязательств в течение ожидаемого срока финансового инструмента. Резерв под обесценение торговой дебиторской задолженности оценивается Группой с применением упрощенного подхода в сумме, равной ОКУ за весь срок. Резервы под обесценение других финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются на основании 12-месячных ОКУ, если не было значительного увеличения кредитного риска с момента признания. В противном случае резерв рассчитывается на основании ОКУ за весь срок жизни.

Согласно переходным положениям МСФО (IFRS) 9, Группа применила новые правила ретроспективно, за исключением инструментов, признание которых уже было прекращено по состоянию на дату первоначального применения, т.е. на 1 января 2018 года г. Группа также воспользовалась освобождением, предоставленным МСФО (IFRS) 9, позволяющим не пересчитывать предыдущие представленные периоды вследствие применения новых правил по классификации и оценке, а признавать разницы в составе вступительной величины нераспределенной прибыли по состоянию на 1 января 2018 года. Первоначальное применение данного стандарта не привело к каким-либо существенным изменениям в оценке финансовых инструментов.

На 1 января 2018 года (дату первоначального применения МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» Группа оценила бизнес-модели, применяемые ею для управления финансовыми активами и классифицировала удерживаемые финансовые инструменты по соответствующим категориям МСФО (IFRS) 9. Основные эффекты проведенной классификации были следующие:

3. Основные положения учетной политики (продолжение)

3.2. МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (продолжение)

	Остаток на 1 января 2018 года согласно МСФО (IAS) 39	Реклассификация финансовых активов на 1 января 2018 года			Остаток на 1 января 2018 года согласно МСФО (IFRS) 9
		Оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оцениваемые по амортизиро- ванной стоимости	
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	680 666	(667 502)	(13 164)	—	—
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	2 206 322	—	—	(2 206 322)	—
Оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	—	667 502	—	—	667 502
Оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	—	—	13 164	—	13 164
Оцениваемые по амортизированной	—	—	—	2 206 322	2 206 322
Итого:	2 886 988	—	—	—	2 886 988

3. Основные положения учетной политики (продолжение)

3.2. МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (продолжение)

Ниже представлена исходная оценочная категория согласно IAS 39 и новая оценочная категория согласно IFRS 9:

	Оценочная категория		Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.		
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	Разница
Внеоборотные финансовые активы:					
ПАО "СЗЭУК"	Имеющиеся в наличии для продажи	Оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	9 548	9 548	-
Федеральный испытательный центр, ПАО	Имеющиеся в наличии для продажи	Оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	3 500	3 500	-
Закрытый паевой инвестиционный фонд					
недвижимости	Имеющиеся в наличии для продажи	Оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	667 502	667 502	-
«Промышленная недвижимость»					
Банк «Таврический» (ОАО)	Удерживаемые до погашения	Амортизированная стоимость	2 206 322	2 206 322	-
	Имеющиеся в наличии для продажи	Оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	116	116	-
Прочие					
Торговая и прочая дебиторская задолженность	Амортизированная стоимость	Амортизированная стоимость	1 825 270	1 825 270	-
Оборотные финансовые активы:					
Торговая и прочая дебиторская задолженность	Амортизированная стоимость	Амортизированная стоимость	8 893 483	8 893 483	-
Денежные средства и их эквиваленты			3 422 416	3 422 416	-
Долгосрочные и краткосрочные финансовые обязательства					
Кредиты и займы	Амортизированная стоимость	Амортизированная стоимость	36 924 601	36 924 601	-
Кредиторская задолженность	Амортизированная стоимость	Амортизированная стоимость	32 051 038	32 051 038	-

3. Основные положения учетной политики (продолжение)

3.3. Прочие изменения в стандартах МСФО

Следующие поправки к стандартам и разъяснения, вступившие в силу с 1 января 2018 года, не оказали влияния на данную консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность:

- Классификация и оценка операций по выплатам на основе акций (Поправки к МСФО (IFRS) 2);
- Переводы инвестиционной недвижимости из категории в категорию (Поправки к МСФО (IAS) 40);
- Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2014–2016 годы;
- Разъяснение КРМФО (IFRIC) 22 Операции в иностранной валюте и предварительная оплата.

Нижеследующие новые стандарты и интерпретации были выпущены и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты, и при этом не были досрочно применены Группой:

МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

МСФО (IFRS) 16 «Аренда» был выпущен в январе 2016 года и заменяет собой МСФО (IAS) 17 «Аренда», Разъяснение КРМФО (IFRIC) 4 «Определение наличия в соглашении признаков аренды», Разъяснение ПКР (SIC) 15 «Операционная аренда – стимулы» и Разъяснение ПКР (SIC) 27 «Определение сущности операций, имеющих юридическую форму аренды». МСФО (IFRS) 16 устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации об аренде и требует, чтобы арендаторы отражали все договоры аренды с использованием единой модели учета в балансе, аналогично порядку учета, предусмотренному в МСФО (IAS) 17 для финансовой аренды. Стандарт предусматривает два освобождения от признания для арендаторов – в отношении аренды активов с низкой стоимостью (например, персональных компьютеров) и краткосрочной аренды (т.е. аренды со сроком не более 12 месяцев). Группа намерена применить оба освобождения. На дату начала аренды арендатор будет признавать обязательство в отношении арендных платежей (т.е. обязательство по аренде), а также актив, представляющий право пользования базовым активом в течение срока аренды (т.е. актив в форме права пользования). Группа будет обязана признавать процентный расход по обязательству по аренде отдельно от расходов по амортизации актива в форме права пользования. МСФО (IFRS) 16 вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты. Группа вправе применять данный стандарт с использованием ретроспективного подхода либо модифицированного ретроспективного подхода. Переходные положения стандарта предусматривают определенные освобождения. Группа рассматривает влияние этого стандарта на свою консолидированную финансовую отчетность.

Следующие стандарты, поправки к стандартам и разъяснения, как ожидается, не окажут значительного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы:

- Продажа или взнос активов в сделке между инвестором и его ассоциированным или совместным предприятием (Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28);
- Разъяснение КРМФО (IFRIC) 23 Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль;
- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования».

4. Оценка справедливой стоимости

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

При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Группа применяет, насколько это возможно, наблюдаемые рыночные данные. Оценки справедливой стоимости относятся к различным уровням иерархии справедливой стоимости в зависимости от исходных данных, используемых в рамках соответствующих методов оценки:

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

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

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

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

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

5. Основные дочерние общества

		30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
		Доля собственности / голосующих акций, %	Доля собственности / голосующих акций, %
	Страна регистрации		
АО «ЛЭСР»	Российская Федерация	100%	100%
АО «Курортэнерго»	Российская Федерация	98,13%	98,13%
ООО «Энерготранс»	Российская Федерация	98,13%	98,13%
АО «ЦЭК»	Российская Федерация	96,95%	96,95%
АО «Энергосервисная компания Ленэнерго»	Российская Федерация	100%	100%
АО «СПб ЭС»	Российская Федерация	100%	100%
АО «ПЭС»	Российская Федерация	88,70%	88,70%

6. Информация по сегментам

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6. Информация по сегментам (продолжение)

6.1. Информация по отчетным сегментам

За три месяца, закончившихся 30 июня 2018 года:

	Сегмент Город Санкт-Петербург	Сегмент Ленинградская область	Итого
Выручка от внешних покупателей	11 062 861	5 844 410	16 907 271
Выручка сегментов	11 062 861	5 844 410	16 907 271
В т.ч.			
Передача электроэнергии	9 585 014	5 592 319	15 177 333
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	1 319 983	199 535	1 519 518
Прочая выручка	157 864	52 556	210 420
Проценты к получению	62 830	40 983	103 813
Проценты к уплате	(118 962)	(166 885)	(285 847)
Амортизация ОС	(2 113 808)	(1 373 800)	(3 487 608)
Прибыль/(убыток) отчетного сегмента до налогообложения	4 052 807	(235 852)	3 816 955

За три месяца, закончившихся 30 июня 2017 года:

	Сегмент Город Санкт-Петербург	Сегмент Ленинградская область	Итого
Выручка от внешних покупателей	10 899 116	5 250 764	16 149 880
Выручка сегментов	10 899 116	5 250 764	16 149 880
В т.ч.			
Передача электроэнергии	8 419 039	4 872 037	13 291 076
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	2 350 277	290 891	2 641 168
Прочая выручка	129 800	87 836	217 636
Проценты к получению	119 985	67 242	187 227
Проценты к уплате	(257 006)	(202 866)	(459 872)
Амортизация ОС	(2 128 811)	(1 048 346)	(3 177 157)
Прибыль/(убыток) отчетного сегмента до налогообложения	4 377 049	(28 711)	4 348 338

6. Информация по сегментам (продолжение)

6.1. Информация по отчетным сегментам (продолжение)

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года:

	Сегмент Город Санкт-Петербург	Сегмент Ленинградская область	Итого
Выручка от внешних покупателей	23 734 086	12 625 282	36 359 368
Выручка сегментов	23 734 086	12 625 282	36 359 368
В т.ч.			
<i>Передача электроэнергии</i>	21 062 260	12 251 837	33 314 097
<i>Услуги по технологическому присоединению к электросетям</i>	2 249 229	307 826	2 557 055
<i>Прочая выручка</i>	422 597	65 619	488 216
Проценты к получению	129 226	71 561	200 787
Проценты к уплате	(284 569)	(351 383)	(635 952)
Амортизация ОС	(4 588 010)	(2 372 671)	(6 960 681)
Прибыль/(убыток) отчетного сегмента до налогообложения	8 043 743	(485 899)	7 557 844
Основные средства и незавершенное строительство сегментов на 30 июня 2018 г.	145 715 983	46 043 481	191 759 464

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года:

	Сегмент Город Санкт-Петербург	Сегмент Ленинградская область	Итого
Выручка от внешних покупателей	22 979 624	11 023 095	34 002 719
Выручка сегментов	22 979 624	11 023 095	34 002 719
В т.ч.			
<i>Передача электроэнергии</i>	18 601 592	10 425 707	29 027 299
<i>Услуги по технологическому присоединению к электросетям</i>	3 922 345	468 523	4 390 868
<i>Прочая выручка</i>	455 687	128 865	584 552
Проценты к получению	226 789	124 103	350 892
Проценты к уплате	(555 694)	(389 763)	(945 457)
Амортизация ОС	(4 226 743)	(2 081 517)	(6 308 260)
Прибыль/(убыток) отчетного сегмента до налогообложения	7 289 913	(505 244)	6 784 669
Основные средства и незавершенное строительство сегментов на 31 декабря 2017 г.	146 222 788	47 200 268	193 423 056

6. Информация по сегментам (продолжение)

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

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

Сопоставление РСБУ и МСФО данных отчетных сегментов по выручке:

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Выручка сегментов	16 907 271	16 149 880	36 359 368	34 002 719
Прочие корректировки	-	-	-	-
Выручка за период в консолидированном промежуточном сокращённом отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	16 907 271	16 149 880	36 359 368	34 002 719

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

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Прибыль сегментов до налогообложения	3 816 955	4 348 338	7 557 844	6 784 669
Корректировка стоимости основных средств	(74 448)	(257 109)	(155 176)	(506 164)
Корректировка по нематериальным активам	(37 494)	(53 760)	(87 222)	(122 512)
Обесценение долгосрочных финансовых активов	(81 320)	-	(81 320)	-
Корректировка стоимости запасов и списание прочих оборотных активов	(32 759)	29 022	(2 073)	32 976
Корректировка по резерву по ожидаемым кредитным убыткам	24 054	1 106	(82 865)	6 012
Дисконтирование долгосрочной кредиторской задолженности	(5 236)	(86 341)	(19 755)	(174 645)
Корректировка по резерву под неиспользованные отпуска и премии	(163 476)	(8 882)	(163 476)	(8 882)
Корректировка по резервам	-	(1 644)	-	-
Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	26 416	10 275	13 578	(7 813)
Списание доходов будущих периодов	(877)	2 945	(1 319)	2 945
Доначисление штрафа Минэнерго	-	(303 606)	-	(303 606)
Прочие корректировки	(78 200)	42 186	(76 072)	(5 446)
Прибыль до налогообложения за период в консолидированном промежуточном сокращённом отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	3 393 615	3 722 530	6 902 144	5 697 534

6. Информация по сегментам (продолжение)

6.2. Сверка, увязывающая показатели отчетных сегментов по выручке, прибыли до налогообложения, основным средствам и незавершенному строительству (продолжение)

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

	30 июня 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Итоговая сумма основных средств и незавершенного строительства сегментов по РСБУ	191 759 464	193 423 056
Включены в состав незавершенного строительства авансы, выданные строительным организациям	3 646 594	6 184 929
Включены в состав незавершенного строительства запасы под капитальное строительство	1 471 753	601 204
Эффект переоценки	(22 834 835)	11 798 338
Признание РСБУ капитализированных процентов в составе расходов текущего периода	(601 027)	(1 367 474)
Корректировка амортизации текущего периода	472 120	247 512
Корректировка выбытий текущего периода	(26 269)	979 174
Итоговая сумма основных средств и незавершенного строительства сегментов по МСФО	173 887 800	211 866 739

7. Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Передача электроэнергии	15 177 333	13 291 076	33 314 097	29 027 299
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	1 519 518	2 641 168	2 557 055	4 390 868
Прочая выручка (Примечание 2.5)	210 420	217 636	488 216	584 552
	16 907 271	16 149 880	36 359 368	34 002 719

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

8. Чистые прочие доходы (Примечание 2.5)

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	210 244	139 702	247 630	257 304
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	29 815	86 054	55 213	133 115
Списание кредиторской задолженности	20 440	170	20 532	706
Доходы от безвозмездно полученных основных средств и материально-производственных запасов	39 568	-	39 749	-
Страховое возмещение, нетто	186	667	2 525	2 424
Убыток от выбытия основных средств	(28 766)	-	(22 511)	-
Прочие чистые доходы	20 852	33 782	113 203	100 709
	292 339	260 375	456 341	494 258

9. Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Расходы на вознаграждения работникам	(1 984 639)	(1 773 383)	(3 909 954)	(3 607 365)
Амортизация основных средств и нематериальных активов	(3 261 936)	(3 241 626)	(6 542 414)	(6 470 821)
Материальные расходы, в т.ч.	(1 850 859)	(1 845 784)	(5 695 634)	(5 145 766)
Электроэнергия для компенсации технологических потерь (Примечание 2.5)	(1 536 792)	(1 693 617)	(5 056 588)	(4 755 461)
Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд	(60 013)	(54 117)	(237 047)	(179 443)
Прочие материальные расходы	(254 054)	(98 050)	(401 999)	(210 862)
Работы и услуги производственного характера, в т.ч.	(5 126 353)	(4 260 984)	(10 495 993)	(9 215 229)
Услуги по передаче электроэнергии	(4 357 970)	(3 595 935)	(9 243 396)	(8 072 222)
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	(368 468)	(392 824)	(611 990)	(677 145)
Аренда	(201 760)	(107 989)	(302 933)	(203 740)
Страхование	(19 604)	-	(39 123)	-
Прочие работы и услуги производственного характера	(178 551)	(164 236)	(298 551)	(262 122)
Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.:	(277 146)	(520 853)	(519 168)	(810 723)
Охрана	(72 419)	(63 212)	(140 743)	(127 160)
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	(55 747)	(61 826)	(114 101)	(120 684)
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	(56 655)	(35 311)	(104 301)	(67 530)
Услуги связи	(15 807)	-	(43 369)	-
Транспортные услуги	(4 565)	-	(8 791)	-
Прочие услуги	(71 953)	(360 504)	(107 863)	(495 349)
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	(509 063)	(357 707)	(618 848)	(833 622)
Резервы	(177 803)	(231 550)	(241 120)	(301 774)
Корректировка резерва под ожидаемые кредитные убытки	246 797	735 260	(178 269)	(136 709)
Корректировка резерва под обесценение запасов	(8 807)	636	15 293	5 842
Корректировка резерва под ожидаемые кредитные убытки по авансам выданным	26 678	25 978	17 100	26 418
Прочие расходы	(357 487)	(636 469)	(680 817)	(1 083 057)
	(13 280 618)	(12 106 482)	(28 849 824)	(27 572 806)

Прочие расходы представлены, в основном, расходами в виде административных штрафов, пеней, неустоек; расходами от списания дебиторской задолженности и авансов выданных, а также расходами на благотворительность.

10. Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Финансовые доходы				
Процентный доход по займам выданным, банковским депозитам, векселям и остаткам на банковских счетах	103 813	187 226	200 787	350 892
Амортизация дисконта по финансовым активам	45 542	41 058	89 919	81 065
Дивиденды к получению	941	822	941	822
	150 296	229 106	291 647	432 779
	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Финансовые расходы				
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(580 812)	(726 521)	(1 236 979)	(1 483 141)
Убыток от изменения справедливой стоимости финансовых активов	(81 320)	-	(81 320)	-
Процентный расход по долгосрочным обязательствам по вознаграждениям работников	(8 305)	-	(17 334)	-
Амортизация дисконта по финансовым обязательствам	(5 236)	(83 828)	(19 755)	(176 275)
	(675 673)	(810 349)	(1 355 388)	(1 659 416)

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (неаудированные)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

11. Основные средства

	Земельные участки и здания	Сети линий электро- передачи	Оборуд. для передачи электро- энергии	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость						
На 1 января 2017 г.	61 781 197	100 128 399	86 775 194	20 818 030	29 888 783	299 391 603
Поступления	—	—	—	—	7 967 775	7 967 775
Ввод в эксплуатацию	727 175	2 394 679	4 289 210	796 522	(8 207 586)	—
Выбытия	(13 040)	(8 302)	(71 462)	(61 241)	(69 830)	(223 875)
На 30 июня 2017 г.	62 495 332	102 514 776	90 992 942	21 553 311	29 579 142	307 135 503
На 1 января 2018 г.	61 167 957	105 463 774	95 611 113	23 190 276	27 018 284	312 451 404
Поступления	—	—	—	—	5 654 231	5 654 231
Ввод в эксплуатацию	348 583	1 526 473	1 451 007	1 001 133	(4 327 196)	—
Выбытия	(8 671)	(12 919)	(60 791)	(84 490)	(2 524 041)	(2 690 912)
Обесценение	(12 131 282)	(19 765 519)	(18 555 936)	(4 570 670)	—	(55 023 407)
На 30 июня 2018 г.	49 376 587	87 211 809	78 445 393	19 536 249	25 821 278	260 391 316
Накопленная амортизация и обесценение						
На 1 января 2017 г.	(10 625 873)	(48 236 432)	(20 006 571)	(10 290 691)	(1 892 139)	(91 051 706)
Начисленная амортизация	(968 955)	(1 796 544)	(1 873 372)	(1 625 617)	—	(6 264 488)
Выбытия	4 735	4 909	47 731	32 275	—	89 650
На 30 июня 2017 г.	(11 590 093)	(50 028 067)	(21 832 212)	(11 884 033)	(1 892 139)	(97 226 544)
На 1 января 2018 г.	(12 047 809)	(50 989 636)	(22 697 637)	(12 957 444)	(1 892 139)	(100 584 665)
Начисленная амортизация	(954 008)	(1 841 449)	(2 111 408)	(1 561 760)	—	(6 468 625)
Выбытия	3 938	7 091	51 243	60 001	—	122 273
Обесценение	2 563 434	10 304 255	4 768 338	2 791 474	—	20 427 501
На 30 июня 2018 г.	(10 434 445)	(42 519 739)	(19 989 464)	(11 667 729)	(1 892 139)	(86 503 516)
Остаточная стоимость						
На 1 января 2017 г.	51 155 324	51 891 967	66 768 623	10 527 339	27 996 644	208 339 897
На 30 июня 2017 г.	50 905 239	52 486 709	69 160 730	9 669 278	27 687 003	209 908 959
На 1 января 2018 г.	49 120 148	54 474 138	72 913 476	10 232 832	25 126 145	211 866 739
На 30 июня 2018 г.	38 942 142	44 692 070	58 455 929	7 868 520	23 929 139	173 887 800

11. Основные средства (продолжение)

Отражение результатов переоценки основных средств и НЗС на 30 июня 2018 г. представлены в таблице ниже:

	Земельные участки и здания	Сети линий электро- передачи	Оборуд. для передачи электро- энергии	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	Итого
Уменьшение справедливой стоимости, отраженное в отчете о прибылях и убытках	-	-	-	-	-	-
Уменьшение справедливой стоимости, отнесенное на капитал	(9 567 848)	(9 461 264)	(13 787 598)	(1 779 196)	-	(34 595 906)
Итого	(9 567 848)	(9 461 264)	(13 787 598)	(1 779 196)	-	(34 595 906)

По состоянию на 30 июня 2018 года в состав незавершенного строительства входили авансовые платежи по основным средствам в сумме 3 646 594 (на 31 декабря 2017 года: 6 184 929), а также материалы для строительства основных средств в сумме 1 471 753 (на 31 декабря 2017 года: 601 204).

Оценка справедливой стоимости

В 1 полугодии 2018 года Группа существенно пересмотрела долгосрочные бизнес-планы, что стало основанием для суждения о том, что справедливая стоимость существенно отличается от балансовой. По состоянию на 30 июня 2018 года Группа провела оценку стоимости объектов основных средств.

Большая часть основных средств Группы являются специализированными объектами, которые редко становятся объектами купли-продажи на открытом рынке, за исключением тех случаев, когда они продаются в составе действующих предприятий. Рынок для подобных основных средств не является активным в Российской Федерации и не обеспечивает достаточного количества примеров купли-продажи для того, чтобы мог использоваться рыночный подход для определения справедливой стоимости данных основных средств. В связи с чем, справедливая стоимость оценивалась на базе доходного подхода.

Доходный подход

Для оценки справедливой стоимости основных средств, в рамках доходного подхода, использовался метод дисконтированных денежных потоков. Этот метод учитывает будущие чистые денежные потоки, которые будут генерировать данные основные средства в процессе операционной деятельности, а также при выбытии, с целью определения возмещаемой стоимости данных активов.

Единицы, генерирующие денежные средства, определяются Группой на основании географического расположения филиалов и дочерних компаний и представляют собой наименьшие идентифицируемые группы активов, которые генерируют приток денежных средств вне зависимости от других активов Группы.

При оценке возмещаемой стоимости активов генерирующих единиц были использованы следующие основные допущения:

В качестве базы для расчета потоков по выручке использовались тарифные модели, лежащие в основе утвержденных регуляторами НВВ на 2018 -2020 гг, включающие сглаживание по Санкт-Петербургу в сумме 5 636 млн. руб. в 2019 г. и 5 763 млн. руб. в 2020 г. и Ленинградской области в сумме 4 690 млн. руб. в 2019 г. и 12 725 млн. руб. в 2020 г.;

11. Основные средства (продолжение)

Прогнозируемые денежные потоки были продисконтированы до их приведенной стоимости с помощью номинальной средневзвешенной стоимости капитала в размере 10,25%;

Для расчета терминальной стоимости была использована остаточная стоимость инвестированного капитала RAB, т.к. у Группы нет намерения переходить на регулирование в рамках и метода долгосрочной индексации в Ленинградской области;

Все сглаживание, недополученное в Ленинградской области в рамках периода регулирования до 2020 г. будет возвращено Группе в последующих периодах.

Количественная информация о существенных ненаблюдаемых исходных данных, использованных при оценке основных средств, раскрыта ниже:

	2019 г.	2020 г.
Темп прироста выручки к предыдущему году	6,1%-39,0%	2,1%-44,0%
Рентабельность по прибыли от продаж (очищенной от налога на прибыль)	19%	28%

Анализ чувствительности по существенным допущениям, на основании которых строятся модели обесценения для ПАО «Ленэнерго» на 30 июня 2018 г., представлен ниже:

- недополучение и/(или) изменение сроков получения сглаживания в Ленинградской области приводит к дополнительному обесценению в сумме до 21 095 665;
- недополучение и/(или) изменение сроков получения сглаживания в Санкт-Петербурге приводит к дополнительному обесценению в сумме до 11 224 649;
- увеличение ставки дисконтирования на 1% приводит к дополнительному обесценению по Группе в сумме 3 313 603;

12. Нематериальные активы

	Программное обеспечение	Права доступа	Гудвилл	Прочие нематериаль- ные активы	Итого Нематери- альные активы
Первоначальная стоимость					
На 1 января 2017 г.	150 229	624 000	623 017	794 951	2 192 197
Поступления	456	-	-	-	456
Выбытия	(44 840)	-	-	(82 999)	(127 839)
На 30 июня 2017 г.	105 845	624 000	623 017	711 952	2 064 814
На 1 января 2018 г.	78 776	624 000	623 017	327 986	1 653 779
Поступления	32 592	-	-	-	32 592
Выбытия	(5 719)	-	-	(27 692)	(33 411)
На 30 июня 2018 г.	105 649	624 000	623 017	300 294	1 652 960
Накопленная амортизация и обесценение					
На 1 января 2017 г.	(83 219)	(332 124)	(623 017)	(356 780)	(1 395 140)
Начисленная амортизация	(27 485)	(10 400)	--	(168 448)	(206 333)
Выбытия	44 840	-	--	82 998	127 838
На 30 июня 2017 г.	(65 864)	(342 524)	(623 017)	(442 230)	(1 473 635)
На 1 января 2018 г.	(37 143)	(162 229)	(623 017)	(189 185)	(1 011 574)
Начисленная амортизация	(20 594)	(10 400)	-	(42 795)	(73 789)
Выбытия	5 719	-	-	27 691	33 410
На 30 июня 2018 г.	(52 018)	(172 629)	(623 017)	(204 289)	(1 051 953)
Остаточная стоимость					
На 1 января 2017 г.	67 010	291 876	-	438 171	797 057
На 30 июня 2017 г.	39 981	281 476	-	269 722	591 179
На 1 января 2018 г.	41 633	461 771	-	138 801	642 205
На 30 июня 2018 г.	53 631	451 371	-	96 005	601 007

13. Финансовые вложения

	На 30 июня 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Внеоборотные		
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	2 296 241	-
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	586 182	-
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход	13 164	-
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	-	680 666
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	-	2 206 322
	2 895 587	2 886 988

Финансовые вложения представлены следующими финансовыми активами:

	Доля участия, %, кол-во паев	Рейтинг	Рейтинго- вое агентство	На 30 июня 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток в 2018 г. и финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи в 2017 г.					
Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости "Промышленная недвижимость"	211 642	ruAAA	Эксперт РА	586 182	667 502
				586 182	667 502
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход в 2018 г. и финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи в 2017г.					
ПАО «СЗЭУК»	12,51%	-	-	9 548	9 548
Федеральный испытательный центр, ПАО	1%	-	-	3 500	3 500
Прочие	-	-	-	116	116
				13 164	13 164

	Процентная ставка	Рейтинг	Рейтинго- вое агентство	На 30 июня 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости в 2018 г. и финансовые активы, удерживаемые до погашения (внеоборотные) в 2017 г.					
Банк «Таврический» (ОАО)	0,51%	-	-	2 296 241	2 206 322
				2 296 241	2 206 322

13. Финансовые вложения (продолжение)

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

В состав активов компании АО «ПЭС» входят долгосрочные инвестиции, представленные 211 642 шт. паями в закрытом паевом фонде недвижимости «Промышленная недвижимость», приобретенными по договору купли-продажи ценных бумаг № 231/11/ЗПИФ от 09.03.2011 у ОАО «Банк ВТБ Северо-Запад».

Финансовые вложения, оцениваемые по амортизированной стоимости

По состоянию на 30 июня 2018 года в составе финансовых активов, удерживаемых до погашения, учитываются субординированный депозит, размещенный в ОАО Банк «Таврический» в размере 10 620 000 (на 31 декабря 2017 года – 10 620 000).

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

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

По состоянию на 30 июня 2018 года финансовые вложения (субординированный депозит), текущая рыночная стоимость которых не определяется, оценены по расчетной стоимости. Расчетная стоимость долговых финансовых вложений определена как величина экономических выгод, которые Группа рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях деятельности.

В консолидированной финансовой отчетности Группы образован резерв под обесценение финансовых вложений (депозит в Банк «Таврический» (ОАО)) на величину разницы между первоначальной стоимостью и справедливой стоимостью финансовых вложений. Справедливая стоимость финансовых вложений определяется методом дисконтирования долгосрочной задолженности с учетом наличия отраслевых, рыночных, финансовых и других рисков, в том числе риска вероятности невозврата финансовых вложений. Амортизация дисконта по финансовым активам по субординированному депозиту в сумме 89 919 за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г. (30 июня 2017 года: 81 065) признан в составе финансовых доходов.

14. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	<u>30 июня 2018 года</u>	<u>31 декабря 2017 года</u>
Торговая и прочая дебиторская задолженность долгосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	43 885	141 052
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(8 800)	-
Прочая дебиторская задолженность	114 123	115 052
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(76)	-
Авансы выданные	<u>22 409</u>	<u>31 461</u>
НДС по авансам покупателей и заказчиков	<u>1 314 175</u>	<u>1 537 705</u>
	<u>1 485 716</u>	<u>1 825 270</u>
Торговая и прочая дебиторская задолженность краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	4 924 029	5 665 728
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(1 614 088)	(1 604 077)
Прочая дебиторская задолженность	1 431 658	1 908 651
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(839 898)	(752 043)
Авансы выданные	<u>1 865 438</u>	<u>2 280 702</u>
Резерв под обесценение авансов выданных	(1 089 729)	(1 107 881)
НДС к возмещению	2 115 351	2 178 015
НДС по авансам покупателей и заказчиков	175 483	202 128
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль и НДС	<u>283 690</u>	<u>122 260</u>
	<u>7 251 934</u>	<u>8 893 483</u>

Информация об остатках со связанными сторонами раскрыта в Примечании 23.

15. Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	5 712 070	2 844 986
Эквиваленты денежных средств	687 342	577 430
	6 399 412	3 422 416

	Рейтинг	Рейтинговое агентство	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Северо-Западный Банк ПАО Сбербанк*	AAA (RU)	АКРА	1 492 307	1 750 548
АО "АБ" "Россия"	AA(RU)	АКРА	535 108	902 723
Управление Федерального Казначейства по г. Санкт-Петербургу			94 328	94 328
ПАО Банк ВТБ*	ruAAA	Эксперт РА	14 889	21 299
АО "Газпромбанк"*	AA (RU)	АКРА	3 575 438	76 088
			5 712 070	2 844 986

* Банки, связанные с государством

Эквиваленты денежных средств включают в себя краткосрочные банковские депозиты:

	Процентная ставка	Рейтинг	Рейтинговое агентство	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
ПАО Банк ВТБ*	6,15%-6,95%	ruAAA	Эксперт РА	602 050	238 500
Северо-Западный Банк ПАО Сбербанк*	5,03%-7,23%	AAA (RU)	АКРА	85 292	338 930
				687 342	577 430

* Банки, связанные с государством

По состоянию на 30 июня 2018 г. и на 31 декабря 2017 г. все остатки денежных средств и эквивалентов денежных средств номинированы в рублях.

16. Уставный капитал

	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Номинальная стоимость одной акции	1 руб.	1 руб.	1 руб.	1 руб.
В обращении на 1 января, шт.	8 523 785 320	8 523 785 320	93 264 311	93 264 311
В обращении на конец периода и полностью оплаченные, шт.	8 523 785 320	8 523 785 320	93 264 311	93 264 311

16.1. Обыкновенные и привилегированные акции

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

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

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

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

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

16.2. Дивиденды

Распределение и прочее использование годовой прибыли производится на основании данных годовой официальной отчетности по РСБУ ПАО «Ленэнерго». В соответствии с российским законодательством распределению подлежит чистая прибыль.

Общая сумма дивидендов, начисленных в 2018 году за год по 31 декабря 2017 г., составила 2 420 451 (в 2017 году были начислены дивиденды в размере 1 890 647). По состоянию на 30 июня 2018 г. дивиденды за 2017 год выплачены не были.

17. Прибыль на акцию

Расчет базовой прибыли на акцию на 30 июня 2018 года, был основан на прибыли, причитающейся владельцам обыкновенных акций за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, в размере 5 222 322 (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года: прибыль 4 818 763) и средневзвешенном количестве обыкновенных акций в обращении на 30 июня 2018 года и на 30 июня 2017 года – 8 523 785 тыс. шт.

У Группы отсутствуют разводняющие финансовые инструменты.

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
<i>В тыс. шт. акций</i>				
Обыкновенные акции на 1 января	8 523 785	8 523 785	8 523 785	8 523 785
Эффект от размещения акций	-	-	-	-
Средневзвешенное количество акций за период, закончившийся 30 июня	8 523 785	8 523 785	8 523 785	8 523 785
	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за отчетный период (в тыс. шт.)	8 523 785	8 523 785	8 523 785	8 523 785
Прибыль за период, причитающаяся владельцам обыкновенных акций	2 609 908	2 450 256	5 222 322	4 818 763
Прибыль акцию – базовая и разводненная (в российских рублях)	0.31	0.29	0.61	0.57

18. Кредиты и займы

	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Долгосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	28 384 373	33 884 373
Необеспеченные облигационные займы	2 400 000	2 400 000
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	-	(7 979 373)
Минус: текущая часть долгосрочных облигационных займов	(2 400 000)	(2 400 000)
	28 384 373	25 905 000
Краткосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	-	500 000
Необеспеченные облигационные займы	2 484 651	2 494 931
Текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	57 505	8 024 670
	2 542 156	11 019 601
В том числе:		
Задолженность по процентам к уплате по кредитам и займам	57 505	45 296
Задолженность по процентам к уплате по облигационным займам	84 651	94 931
	142 156	140 227

По состоянию на 30 июня 2018 г. и на 31 декабря 2017 г. все остатки кредитов и займов номинированы в рублях.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, Группа привлекла следующие существенные банковские кредиты:

	Срок погашения	Номинальная процентная ставка	Номинальная стоимость
Необеспеченные кредиты и займы			
Кредиты и займы, полученные от организаций, связанных с государством	2020-2021	7,35%-7,40%	158 026 240
Итого			158 026 240

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, Группа погасила следующие существенные банковские кредиты (в том числе досрочно):

	Номинальная стоимость
Кредиты и займы, полученные от организаций, связанных с государством	164 026 241
	164 026 241

19. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	<u>30 июня 2018 года</u>	<u>31 декабря 2017 года</u>
Долгосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	74 738	70 952
Прочая кредиторская задолженность	22 099	23 360
Итого финансовые обязательства	96 837	94 312
Авансы покупателей	4 205 344	2 822 567
	4 302 181	2 916 879
Краткосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	9 296 682	11 169 041
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	1 576 521	2 704 280
Задолженность перед персоналом	993 934	643 259
Дивиденды к уплате	2 420 451	-
Итого финансовые обязательства	14 287 588	14 516 580
Авансы от покупателей	13 162 287	13 783 756
	27 449 875	28 300 336
Налоги к уплате		
НДС	1 082 976	460 305
Налог на имущество	101 481	35 118
Взносы на социальное обеспечение	51 054	278 029
Прочие налоги к уплате	59 419	60 371
	1 294 930	833 823
	28 744 805	29 134 159

Долгосрочные авансы покупателей представлены, в основном, авансами за услуги технологического присоединения к электрическим сетям.

20. Управление финансовыми рисками и капиталом

Цели и политики Группы в отношении управления финансовыми рисками и капиталом, а также порядок определения справедливой стоимости соответствует тем, которые были раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017.

Ниже приведена справедливая и балансовая стоимости финансовых активов и обязательств:

	Прим.	30 июня 2018 года		Уровень иерархии справедливой стоимости		
		Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	1	2	3
Дебиторская задолженность	14	4 050 833	4 050 833	-	-	4 050 833
Прочие финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	13	2 296 241	2 296 241	-	-	2 296 241
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	13	586 182	586 182	-	-	586 182
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	13	13 164	13 164	-	-	13 164
Денежные средства и их эквиваленты	15	6 399 412	6 399 412	6 399 412	-	-
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы	18	(30 926 529)	(26 977 806)	-	(2 400 000)	(24 577 806)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	19	(14 384 425)	(14 384 425)	-	-	(14 384 425)
Итого:		(31 965 122)	(28 016 399)	6 399 412	(2 400 000)	(32 015 811)

20. Управление финансовыми рисками и капиталом (продолжение)

	Прим.	31 декабря 2017		Уровень иерархии справедливой стоимости		
		Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	1	2	3
Дебиторская задолженность	14	5 474 363	5 474 363			5 474 363
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	13	680 666	680 666			680 666
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	13	2 206 322	2 206 322			2 206 322
Денежные средства и их эквиваленты	15	3 422 416	3 422 416	3 422 416		
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы	18	(36 924 601)	(33 755 115)		(2 400 000)	(31 355 115)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	19	(14 610 892)	(14 610 892)			(14 610 892)
Итого:		(39 751 726)	(36 582 240)	3 422 416	(2 400 000)	(37 604 656)

Процентная ставка, используемая для дисконтирования ожидаемых будущих денежных потоков, по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам для целей определения раскрываемой справедливой стоимости на 30 июня 2018 года составила 10,25% (на 31 декабря 2017 года: 10,25%).

За шесть месяцев 2018 года переводов между уровнями иерархии справедливой стоимости не было.

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

	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
На 1 января 2018 г.	667 502	13 164
Изменение справедливой стоимости, признанной в составе прибыли или убытка	(81 320)	-
На 30 июня 2018 г.	586 182	13 164

21. Обязательства капитального характера

Сумма обязательств Группы капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств по состоянию на 30 июня 2018 г. составляет 47 185 581 с учетом НДС (по состоянию на 31 декабря 2017 г.: 65 906 942 с учетом НДС).

22. Условные обязательства

22.1. Страхование

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

22.2. Условные налоговые обязательства

Налоговая система Российской Федерации продолжает характеризоваться частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, временами нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства, стремясь выявить случаи получения необоснованных налоговых выгод.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Группы, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства и активы отражены в адекватной сумме; позиция Группы с точки зрения соблюдения налогового, валютного и таможенного законодательства может быть обоснована и защищена.

Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать влияние на настоящую консолидированную финансовую отчетность.

По состоянию на 30 июня 2018 г. Группа имеет перед третьими лицами условные обязательства, которые не оказали влияния на показатели данной финансовой отчетности. При наступлении определенных событий в будущем, не контролируемых Группой, у Группы могут возникнуть обязательства и расходы в максимальной сумме 386 195 (31 декабря 2017 г.: 309 006).

22. Условные обязательства (продолжение)

22.2. Условные налоговые обязательства (продолжение)

Судебные разбирательства

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

Обязательства по охране окружающей среды

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

23. Операции со связанными сторонами

23.1. Отношения контроля

Связанными сторонами являются акционеры, аффилированные лица и организации, находящиеся под общим владением и контролем Группы, члены Совета Директоров и ключевой управленческий персонал Компании. По состоянию на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года контроль над Компанией принадлежал ПАО «Россети». Конечной контролирующей стороной является Государство в лице Федерального Агентства по Управлению имуществом, владеющее контрольным пакетом акций ПАО «Россети».

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

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

	Сумма сделки				Балансовая стоимость	
	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		30 июня	31 декабря
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года
Выручка, чистые прочие доходы, финансовые доходы						
Материнская компания						
Прочие чистые доходы / расходы	456	1 307	911	1 762	-	-
Предприятия под общим контролем материнской компании						
Аренда	53	42	107	84	-	-
Прочая выручка	-	475	-	475	1 690	1 067
Итого выручка	509	1 824	1 018	2 321	1 690	1 067

23. Операции со связанными сторонами (продолжение)

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

Операционные расходы, финансовые расходы	Сумма сделки				Балансовая стоимость	
	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
	2018 года	2017 года	2018 года	2017 года		
Материнская компания						
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	-	-	(85 221)	-	(29 761)	-
Прочие работы и услуги производственного характера	(34 618)	(27 488)	(12 569)	(55 702)	-	-
Прочие расходы	-	-	-	-	(98)	(6 183)
Дивиденды к уплате	-	-	(794 335)	(773 982)	-	-
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(23 102)	(35 902)	(48 449)	(74 082)	-	-
	(57 720)	(63 390)	(940 574)	(903 766)	(29 859)	(6 183)
Предприятия под общим контролем материнской компании						
Услуги по передаче электроэнергии	(2 254 943)	(1 880 260)	(4 503 759)	(3 825 989)	(676 197)	(1 292 120)
Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	(514)	(6 703)	(884)	(8 990)	-	(1 662)
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	(5 939)	-	(14 024)	(12 904)	(8 444)	-
Аренда	(18 770)	(603)	(19 119)	(803)	(11 117)	-
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	-	-	-	-	-	(9 722)
Информационные услуги	-	-	-	-	-	(141 784)
Расход от долевого участия в других организациях	-	-	227	-	-	-
Дивиденды к уплате	-	-	(317 484)	(169 860)	-	-
Прочие расходы	(58 189)	(298 360)	(112 187)	(433 252)	(194 508)	(84 565)
	(2 338 355)	(2 185 926)	(4 967 230)	(4 451 798)	(890 266)	(1 529 853)
	(2 396 075)	(2 249 316)	(5 907 804)	(5 355 564)	(920 125)	(1 536 036)

23. Операции со связанными сторонами (продолжение)

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

	Балансовая стоимость	
	На 30 июня 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Материнская компания		
Кредиты и займы	(2 484 651)	(2 494 931)
Предприятия под общим контролем материнской компании		
Авансы выданные	62 862	66 723
Авансы полученные	(1 639)	(1 639)
Итого	(2 423 428)	(2 429 847)

23.3. Операции с ключевым управленческим персоналом

Ключевой управленческий персонал состоит из генерального директора Компании и его заместителей, включая финансового директора и главного бухгалтера, а также членов Совета директоров. Общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу, представленная краткосрочными вознаграждениями работникам (зарботная плата, годовая премия, пенсии) и выходными пособиями и включенная в строку «Расходы на вознаграждения работникам» (Примечание 9) представлена в таблице ниже:

	За три месяца, закончившихся 30 июня 2018 года	За три месяца, закончившихся 30 июня 2017 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Краткосрочные вознаграждения работникам	18 428	20 758	36 412	45 261
	18 428	20 758	36 412	45 261

23.4. Операции с компаниями, связанными с государством

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

Выручка от компаний, связанных с государством, составляет 71% от общей выручки Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (30 июня 2017 года: 78%), включая 100% выручки от передачи электроэнергии (30 июня 2017 год: 99%).

Затраты по передаче электроэнергии (включая компенсацию технологических потерь) по компаниям, связанных с государством, составляют 4% от общих затрат по передаче электроэнергии за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года (30 июня 2017 года: 6%).

Проценты, начисленные по кредитам и займам от банков, связанных с государством, за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, составили 100% от общей суммы начисленных процентов (по состоянию на 31 декабря 2017 года: 97%).

23. Операции со связанными сторонами (продолжение)

23.4. Операции с компаниями, связанными с государством (продолжение)

По состоянию на 30 июня 2018 года остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с государством, составил 5 864 304 (по состоянию на 31 декабря 2017 г. 2 519 693).

Информация о кредитах и займах, полученных от банков, связанных с государством, раскрыта в Примечании 18.

24. События после отчетной даты

В июле 2018 г. Группа произвела полную выплату дивидендов в сумме 2 420 451 за 2017 г.

По мнению Руководства в Группе отсутствуют иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Группы и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев 2018 года и на 30 июня 2018 г.