

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1  
к проспекту ценных бумаг ПАО «Ленэнерго»  
Годовая бухгалтерская отчетность за 2012 год



Акционерам  
Открытого акционерного общества  
«Ленэнерго»

**Аудиторское заключение**  
по бухгалтерской отчетности  
Открытого акционерного общества  
«Ленэнерго»  
за 2012 год

ЗАО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии  
с законодательством Российской Федерации и являющаяся частью группы  
KPMG Europe LLP, член сети независимых фирм КПМГ, входящих  
в ассоциацию KPMG International Cooperative ("KPMG International"),  
зарегистрированную по законодательству Швейцарии.



## Сведения об аудиторе

<b>Наименование:</b>	Закрытое акционерное общество «КПМГ» (Санкт-Петербургский филиал Закрытого акционерного общества «КПМГ» – Северо-западный региональный центр).
<b>Место нахождения (юридический адрес):</b>	129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035.  Санкт-Петербургский филиал Закрытого акционерного общества «КПМГ» – Северо-западный региональный центр: 191119, город Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, литер А.
<b>Почтовый адрес:</b>	123317, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, блок «С», этаж 31.  Санкт-Петербургский филиал Закрытого акционерного общества «КПМГ» – Северо-западный региональный центр: 191119, город Санкт-Петербург, улица Марата, дом 69-71, литер А.
<b>Государственная регистрация:</b>	Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585.  Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432.  Санкт-Петербургский филиал Закрытого акционерного общества «КПМГ» зарегистрирован Решением Регистрационной палаты города Санкт-Петербурга № 74620 от 13 июня 1997 года.
<b>Членство в саморегулируемой организации аудиторов:</b>	Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России».  Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.



**ОАО «Ленэнерго»**  
Аудиторское заключение  
по бухгалтерской отчетности за 2012 год

### **Сведения об аудируемом лице**

<b>Наименование:</b>	Открытое акционерное общество «Ленэнерго».
<b>Место нахождения (юридический адрес):</b>	196247, город Санкт-Петербург, площадь Конституции, дом 1.
<b>Почтовый адрес:</b>	196247, город Санкт-Петербург, площадь Конституции, дом 1.
<b>Государственная регистрация:</b>	<p>Зарегистрировано Регистрационной палатой Мэрии города Санкт-Петербурга. Свидетельство от 22 января 1993 года № 2084.</p> <p>Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по Центральному району Санкт-Петербурга за № 1027809170300. Свидетельство серия 78 №004009112 от 22.07.2002 г.</p>

## Аудиторское заключение

Акционерам Открытого акционерного общества «Ленэнерго»

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Ленэнерго» (далее – «Общество») за 2012 год.

Бухгалтерская отчетность на 80 листах состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года;
- отчета о финансовых результатах за 2012 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2012 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2012 год;
  - пояснений к бухгалтерской отчетности за 2012 год.

### *Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность*

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность данной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### *Ответственность аудитора*

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности во всех существенных отношениях на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.





ОАО «Ленэнерго»  
Аудиторское заключение  
по бухгалтерской отчетности за 2012 год

#### *Мнение*

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

#### *Прочие сведения*

Аудит бухгалтерской отчетности за 2011 год был проведен другим аудитором, который в аудиторском заключении от 24 февраля 2012 года выразил немодифицированное мнение.

Директор Санкт-Петербургского филиала  
Закрытого акционерного общества «КПМГ» -  
Северо-западный региональный центр  
(доверенность от 27 октября 2011 года)



Ягнов И.А.

11 марта 2013 года

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2012 г.

Организация ОАО "Ленэнерго"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности энергетика  
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество/совместная частная и иностранная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.  
Местонахождение (адрес) 196247 г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, 1

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) 31 12 2012  
по ОКПО 00107131  
ИНН \_\_\_\_\_  
по \_\_\_\_\_  
ОКВЭД 40.10.2  
по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710001		
31	12	2012
00107131		
7803002209		
40.10.2		
1 22 4734		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Пр5	Нематериальные активы	1110	146 240	201 791	181 159
Пр7	в т.ч. незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1111	23 380	43 794	36 073
Пр6-Пр7	Результаты исследований и разработок	1120	67 494	14 742	18 242
Пр7	в т.ч. затраты по незавершенным исследованиям и разработкам	1121	54 578	14 349	18 242
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Пр8	Основные средства	1150	115 075 239	90 550 662	77 765 331
	земельные участки и объекты природопользования	1151	76 985	67 554	58 869
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	102 104 509	76 198 151	61 525 564
	другие виды основных средств	1153	21 831	29 426	31 337
Пр12	незавершенное строительство	1154	11 321 706	12 787 626	14 430 079
Пр13	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1155	745 135	941 384	1 719 366
		1156	805 073	526 521	116
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	имущество для передачи в лизинг	1161	-	-	-
	имущество предоставляемое по договору аренды	1162	-	-	-
Пр14	Финансовые вложения	1170	947 113	947 105	946 266
	инвестиции в дочерние общества	1171	897 791	897 791	896 791
	инвестиции в зависимые общества	1172	4	4	4
	инвестиции в другие организации	1173	49 318	49 310	49 471
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	финансовые вложения	1175	-	-	-
Пр28	Отложенные налоговые активы	1180	510 444	534 590	206 129
	Прочие внеоборотные активы	1190	776 552	634 207	479 408
	Итого по разделу I	1100	117 523 082	92 863 097	79 596 535
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Пр17	Запасы	1210	442 638	423 087	560 635
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	442 638	423 087	560 635
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-	-
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	222 626	229 329	256 448
Пр19	Дебиторская задолженность	1230	7 989 059	7 226 404	7 580 770
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	201 158	1 004 957	1 097 584
	покупатели и заказчики	123101	4 867	-	-
	векселя к получению	123102	-	-	-
	авансы выданные	123103	117 733	926 858	1 018 130
	прочая дебиторская задолженность	123104	78 558	78 099	79 454
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	7 787 901	6 221 447	6 483 186
	покупатели и заказчики	123201	2 790 090	1 282 791	1 840 886
	векселя к получению	123202	-	-	-
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204	-	-	-
	авансы выданные	123205	255 880	474 822	234 697
	прочая дебиторская задолженность	123206	4 741 931	4 463 834	4 407 603
Пр14	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 266 000	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242	2 266 000	-	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 162 812	6 795 830	328 507
	касса	1251	111	119	179
	расчетные счета	1252	3 161 480	6 794 509	327 352
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства	1254	1 221	1 202	976
	Прочие оборотные активы	1260	134 124	169 449	309 486
	Итого по разделу II	1200	14 217 259	14 844 099	9 035 846
	<b>БАЛАНС</b>	1600	131 740 341	107 727 196	88 632 381

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
ОИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 228 326	1 019 286	1 019 286
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Пр8	Переоценка внеоборотных активов	1340	51 520 365	35 434 696	31 877 546
ОИК	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	11 416 960	8 591 422	8 591 422
ОИК	Резервный капитал	1360	152 893	152 893	152 893
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	12 098 786	10 945 528	9 848 019
	прошлых лет	1371	10 864 458	9 579 009	6 312 669
ОФР	отчетного периода	1372	1 234 328	1 366 519	3 535 350
	Итого по разделу III	1300	76 417 330	56 143 825	51 489 166
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Пр25	Заемные средства	1410	24 644 586	20 800 000	13 561 600
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	21 644 586	20 800 000	7 561 600
Пр25	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	3 000 000	-	6 000 000
Пр28	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 989 361	1 493 043	1 049 982
Пр27	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	1 585 858	1 491 698	148 788
	Итого по разделу IV	1400	28 219 805	23 784 741	14 760 370
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Пр25	Заемные средства	1510	3 144 374	6 193 141	1 171 790
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	3 095 474	34 871	1 014 880
Пр25	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	48 900	6 158 270	156 910
Пр23	Кредиторская задолженность	1520	22 897 723	20 724 273	20 835 993
	поставщики и подрядчики	1521	7 941 330	5 971 497	3 225 841
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	154 674	186 014	118 808
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	85 956	61 502	43 111
	задолженность по налогам и сборам	1525	360 535	62 565	121 324
	авансы полученные	1526	13 874 103	14 252 875	17 115 410
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	-	-	-
	прочая кредиторская задолженность	1528	481 125	189 820	211 499
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	137 493
Пр27	Оценочные обязательства	1540	1 061 109	881 216	237 569
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	27 103 206	27 798 630	22 382 845
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>131 740 341</b>	<b>107 727 196</b>	<b>88 632 381</b>

Руководитель

А.В. Сорочинский  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Г.В. Кузнецова  
(расшифровка подписи)

" 11 " марта 20 13 г.





**Отчет о финансовых результатах**  
за 12 месяцев 20 12 г.

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

Коды
Форма по ОКВД 0710002
Дата (число, месяц, год) 31 12 2012
по ОКПО 00107131
ИНН 7803002209
по ОКВЭД 40.10.2
по ОКОПФ/ОКФС 1 22 47/34
по ОКЕИ 384

Пояснения	Наименование показателя	Код	3а 2012 г.	3а 2011 г.
1	2	3	4	5
Пр34	Выручка	2110	36 272 948	36 958 219
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	28 815 858	28 475 287
	выручка от техприсоединения	2112	7 281 854	8 310 564
	выручка от организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2113	-	-
	выручка от перепродажи электроэнергии и мощности	2114	-	-
	доходы от участия в других организациях	2115	-	-
	доходы от аренды	2116	-	-
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	175 236	172 368
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118	-	-
Пр1	Себестоимость продаж	2120	(32 830 060)	(31 757 589)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(32 344 382)	(30 456 229)
	себестоимость техприсоединения	2122	(399 814)	(1 226 373)
	себестоимость организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123	-	-
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124	-	-
	себестоимость участия в других организациях	2125	-	-
	себестоимость услуг аренды	2126	-	-
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(85 864)	(74 987)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 442 888	5 200 630
Пр1	Коммерческие расходы	2210	-	-
Пр1	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 442 888	5 200 630
	Доходы от участия в других организациях	2310	823	379
	Проценты к получению	2320	296 011	56 582
Пр25	Проценты к уплате	2330	(1 787 795)	(1 166 957)
Пр32	Прочие доходы	2340	1 924 127	750 360
Пр32	Прочие расходы	2350	(1 721 578)	(2 530 471)
Пр3	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 154 476	2 310 523
Пр3	Текущий налог на прибыль	2410	(485 861)	(781 824)
Пр3	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	538 270	474 773
Пр3	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(496 318)	(443 061)
Пр3	Изменение отложенных налоговых активов	2450	13 013	288 007
Пр3	Прочее	2460	49 018	(7 126)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 234 328	1 366 519

Пояснения	Наименование показателя	Код	3а 2012 г.	3а 2011 г.
Пр8, Пр32	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	16 174 460	3 628 244
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	17 408 788	4 994 763
Пр2	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1 252	1 476
Пр2	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  А.В. Сорочинский (расшифровка подписи) Главный бухгалтер  Г.В. Кузнецова (расшифровка подписи)

" 11 " марта 20 13 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за 20 12 год**

Организация **ОАО "Ленэнерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

**энергетика**

Организационно-правовая форма/форма собственности

**акционерное общество**

совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31 12 2012
по ОКПО	00107131
ИНН	7803002209
по ОКВЭД	40.10.2
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/34
по ОКЕИ	384

**3.1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 10 г.	3100	1 019 286	-	40 468 968	152 893	9 848 019	51 489 166
За 20 11 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	3 628 244	-	1 406 974	5 035 218
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 366 519	1 366 519
переоценка имущества	3212	x	x	3 628 244	x	-	3 628 244
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	40 455	40 455
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(380 559)	(380 559)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(380 559)	(380 559)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(71 094)	x	71 094	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г.	3200	1 019 286	-	44 026 118	152 893	10 945 528	56 143 825
За 20 12 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	209 040	-	19 009 037	-	1 243 367	20 461 444
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1 234 328	1 234 328
переоценка имущества	3312	x	x	16 174 460	x	-	16 174 460
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	9 039	9 039
дополнительный выпуск акций	3314	209 040	-	2 834 577	x	x	3 043 617
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(9 039)	-	(178 900)	(187 939)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(9 039)	x	(37 158)	(46 197)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(141 742)	(141 742)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(88 791)	x	88 791	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г.	3300	1 228 326	-	62 937 325	152 893	12 098 786	76 417 330

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2010 г.	Изменение капитала за 2011 год		На 31 декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	51 489 166	1 417 420	3 288 140	56 194 726
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	(50 901)	-	(50 901)
после корректировок	3500	51 489 166	1 366 519	3 288 140	56 143 825
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	9 848 019	1 417 420	(269 010)	10 996 429
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	(50 901)	-	(50 901)
после корректировок	3501	9 848 019	1 366 519	(269 010)	10 945 528
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	41 641 147	-	3 557 150	45 198 297
Уставный капитал		1 019 286	-	-	1 019 286
Собственные акции, выкупленные у акционеров		-	-	-	-
Добавочный капитал		40 468 968	-	3 557 150	44 026 118
Резервный капитал		152 893	-	-	152 893
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	41 641 147	-	3 557 150	45 198 297



### 3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	76 417 330	56 143 825	51 626 659

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись) А.В. Сорочинский  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
(подпись) Г.В. Кузнецова  
(расшифровка подписи)

" 11 " \_\_\_\_\_ марта 20 13 г.

77

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

Организация **ОАО "Ленэнерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **энергетика**

Организационно-правовая форма/форма собственности **акционерное общество**

**совместная частная и иностранная собственность**



Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды	
Дата (число, месяц, год)	31	12   2012
по ОКПО	00107131	
ИНН	7803002209	
по ОКВЭД	40.10.2	
по ОКФС/ОКФС	1 22 47/34	
по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	Код	за 2012 г.	за 2011 г.
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	35 611 624	34 355 975
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	34 888 664	34 065 679
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	-	10 835
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	23 885	23 802
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	13 790	7 077
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301	-	-
прочие поступления	4119	699 075	266 494
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	15	-
Платежи - всего	4120	(29 286 842)	(28 534 676)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(20 995 480)	(20 803 808)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(752 469)	(699 092)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 292 400)	(3 900 701)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 116 242)	(1 145 606)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(148 888)	(573 054)
прочие платежи	4129	(1 733 832)	(2 111 507)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(556 252)	(82 868)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 324 782	5 821 299
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	298 504	58 215
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 736	1 254
в т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
в т.ч. от продажи акций других организаций (долей участия) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421201	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
в т.ч. от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) материнским, дочерним и зависимым компаниям	421301	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от	4214	296 768	56 961
в т.ч. дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях от материнских, дочерних и зависимых компаний	421401	757	321
прочие поступления	4219	-	-
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901	-	-
Платежи - всего	4220	(10 133 713)	(10 336 187)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9 854 032)	(10 093 048)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	(2 568)	(970)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	422201	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	422301	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(279 681)	(243 139)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива материнским, дочерним и зависимым компаниям	422401	-	-
прочие платежи	4229	-	-
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	422901	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(9 835 209)	(10 277 972)

12

Наименование показателя	Код	за 2012 г.	за 2011 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступление - всего	4310	14 780 755	16 480 242
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	11 237 136	16 279 881
в т.ч. получение кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
в т.ч. денежных вкладов собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	431201	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	2 043 619	-
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301	2 043 619	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
в т.ч. от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. материнских, дочерних и зависимых компаний	431401	-	-
прочие поступления	4319	1 500 000	200 361
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901	-	-
Платежи - всего	4320	(14 903 346)	(5 556 246)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
в т.ч. собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников материнских, дочерних и зависимых компаний	432101	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(141 742)	(380 559)
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(10 393 000)	(4 041 481)
в т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов материнским, дочерним и зависимым компаниям	432301	-	-
прочие платежи	4329	(4 368 604)	(1 134 206)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(122 591)	10 923 996
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 633 018)	6 467 323
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 795 830	328 507
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 162 812	6 795 830
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  А.В. Сорочинский (расшифровка подписи) Главный бухгалтер  Г.В. Кузнецова (расшифровка подписи)

" 11 " марта 20 13 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ОАО «ЛЕНЭНЕРГО»**  
**за 2012 год**

**1. Общие сведения об Обществе**

Открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Ленэнерго» (далее – «Общество») учреждено в соответствии с Указами Президента Российской Федерации от 14 августа 1992 г. № 922 «Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества», от 15 августа 1992 г. № 923 «Об организации управления электроэнергетическим комплексом Российской Федерации в условиях приватизации», от 05 ноября 1992 г. № 1334 «О реализации в электроэнергетической промышленности Указа Президента Российской Федерации от 14 августа 1992 г. № 922 «Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества».

Учредительным документом Общества является Устав. Годовым Общим собранием акционеров Общества 20.06.2012 (протокол № 2/2012) утвержден Устав Общества в новой редакции.

Общество является правопреемником прав и обязанностей государственного предприятия – ордена Октябрьской революции и ордена Отечественной войны 1 степени Ленинградского производственного объединения энергетики и электрификации «Ленэнерго» в пределах, определенных в Плате приватизации государственного предприятия энергетики и электрификации «Ленэнерго», утвержденном Председателем Комитета по управлению городским имуществом мэрии Санкт-Петербурга 22 декабря 1992 года.

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

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

ИНН (КПП):7803002209 (781001001)

ОГРН:1027809170300

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

В состав Общества на отчетную дату входят следующие филиалы:

№№	Наименование	Местонахождение
1	«Выборгские электрические сети»	188800, г. Выборг, Северный вал, дом 5
2	«Гатчинские электрические сети»	188300, г. Гатчина, ул. Константинова, дом 2
3	«Кабельная сеть»	197022, г. Санкт-Петербург, ул. Академика Павлова дом 5, лит. В.
4	«Кингисеппские электрические сети»	188480, г. Кингисепп, пр. К. Маркса, дом 64
5	«Новоладожские электрические сети»	187453, г. Новая Ладога, ул. Садовая, д. 25

№№	Наименование	Местонахождение
6	«Пригородные электрические сети»	196601, г. Санкт-Петербург, г. Пушкин, 2-ой проезд, дом 20/5
7	«Тихвинские электрические сети»	187500, г. Тихвин, ПС-143
8	«Санкт-Петербургские высоковольтные сети»	196601, г. Санкт-Петербург, г. Пушкин, 2-ой проезд, дом 20/5
9	«Дирекция строящихся объектов»	196247, г. Санкт-Петербург, Ленинский пр., дом 160

В настоящее время ОАО «Ленэнерго» осуществляет свою деятельность на территории двух субъектов РФ: Санкт-Петербурга и Ленинградской области.

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

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

Среднесписочная численность персонала за отчетный 2012 год составила 6 007 человек, за предыдущий 2011 год - 5 975 человек.

Уставный капитал ОАО «Ленэнерго» полностью оплачен, на 31.12.2012 составляет 1 228 325 624 целых и 8/100 штук акций:

Обыкновенные именные бездокументарные акции, шт.	1 135 061 313,08
Привилегированные именные бездокументарные акции типа А, шт.	93 264 311,00

Держателем реестра акционеров Общества является ОАО «Регистратор Р.О.С.Т».

Общее количество акционеров ОАО «Ленэнерго» - 6 499, из них:

- Счета юридических лиц – 41
- Счета совладения – 46
- Счета номинальных держателей – 6
- Счет залогодержатели - 1

По состоянию на 31.12.2012 ОАО «Холдинг МРСК» владеет 53,41% от обыкновенных акций (49,36% от уставного капитала Общества), Правительство города Санкт - Петербург владеет 26,57% от обыкновенных акций (24,56% от уставного капитала Общества).



Согласно списку акционеров Общества крупнейшими акционерами Общества являются:

	% от количества размещенных АО	% от УК
ОАО «Холдинг МРСК»	53,41%	49,36%
г. Санкт-Петербург в лице КУГИ	26,57%	24,56%
ОАО «МРСК Урала»	7,15%	8,46%
RUSENERGO FUND LIMITED	2,24%	4,25%
ENERGYO SOLUTIONS RUSSIA (CYPRUS) LIMITED	3,60%	3,37%
JPMorgan Funds	1,49%	1,38%
Прочие	5,54%	8,62%
Итого	100,00%	100,00%

Структура акционеров ОАО «Ленэнерго» приведена с учетом раскрытия номинальных держателей акций на последнюю дату закрытия реестра акционеров – 06.06.2012 с учетом дополнительной эмиссии обыкновенных акций в 2012 г., а также приобретения ОАО «МРСК Урала» пакета акций Общества у компании ООО «Корпорация СТС», ранее принадлежавший компании I.D.E. Electricity Distribution Investments 1 Limited, подконтрольной ЗАО «Комплексные энергетические системы».

Аудитор Общества – Закрытое акционерное общество «КПМГ».  
Юридический адрес: Россия, 129110, Москва, Олимпийский пр. 18/1, к. 3035.  
ИНН 7702019950, КПП 784043001. Профессиональные риски ЗАО «КПМГ» застрахованы в ОСаО «Ингосстрах» на сумму более 5 млн. долларов США в соответствии с требованиями, предъявляемыми к аудиторской деятельности и сопутствующим аудитом услугам (в т.ч. к юридическим).  
Аудитор Общества избран годовым общим собранием акционеров 20.06.2012 года.

Генеральный директор ОАО «Ленэнерго» - Сорочинский Андрей Валентинович.  
Главный бухгалтер ОАО «Ленэнерго» – Кузнецова Галина Владимировна.

Общество имеет следующие органы управления:  
Совет Директоров Общества избран решением внеочередного Общего собрания акционеров 27.08.2012 года в количестве 13 человек. В состав Совета Директоров Общества входят:

№ п/п	Ф.И.О. кандидата	Должность кандидата (на момент выдвижения)
1	Муров Андрей Евгеньевич	Председатель Совета директоров. Первый заместитель Председателя Правления ОАО «ФСК ЕЭС», Исполнительный директор ОАО «Холдинг МРСК»
2	Казаченков Андрей Валентинович	Член Правления, первый заместитель Председателя Правления ОАО «ФСК ЕЭС»
3	Агеев Валерий Валентинович	Генеральный директор филиала МЭС «Северо-Запада» ОАО «ФСК ЕЭС»



<b>№ п/п</b>	<b>Ф.И.О. кандидата</b>	<b>Должность кандидата (на момент выдвижения)</b>
4	Гончаров Валерий Анатольевич	Заместитель Председателя Правления ОАО «ФСК ЕЭС», Заместитель Исполнительного директора по инвестиционной деятельности ОАО «Холдинг МРСК»
5	Бондарчук Андрей Сергеевич	Председатель Комитета по топливно-энергетическому комплексу Ленинградской области
6	Сизов Андрей Андреевич	Заместитель председателя Комитета по энергетике и инженерному обеспечению Правительства Санкт-Петербурга
7	Демидов Алексей Владимирович	Заместитель Генерального директора по экономике и финансам ОАО «Холдинг МРСК»
8	Болтенков Иван Александрович	Первый заместитель председателя Комитета по тарифам Санкт-Петербурга
9	Сорочинский Андрей Валентинович	Генеральный директор ОАО «Ленэнерго»
10	Федоров Дмитрий Сергеевич	Директор по инвестициям Общества с ограниченной ответственностью «Инфраструктура Капитал»
11	Розова Евгения Евгеньевна	Заместитель председателя Комитета по энергетике и инженерному обеспечению Правительства Санкт-Петербурга
12	Ремес Сеппо Юха	Генеральный директор ООО «Киуру»
13	Тихонова Мария Геннадьевна	Директор Департамента экономического регулирования и имущественных отношений в ТЭК Минэнерго

В состав Правления Ленэнерго входят:

<b>№</b>	<b>ФИО</b>	<b>Занимаемая должность по основному месту работы</b>
1	Сорочинский Андрей Валентинович	Генеральный директор ОАО «Ленэнерго», Председатель Правления ОАО «Ленэнерго».
2	Артемьев Максим Сергеевич	Заместитель генерального директора по техническим вопросам – главный инженер
3	Пискарев Александр Николаевич	Заместитель генерального директора по корпоративному управлению ОАО «Ленэнерго»
4	Зыков Андрей Владимирович	Заместитель генерального директора по развитию и реализации услуг ОАО «Ленэнерго»
5	Мещеряков Илья Георгиевич	Заместитель генерального директора по капитальному строительству ОАО «Ленэнерго»

Действующий состав Ревизионной комиссии ОАО «Ленэнерго» избран годовым Общим собранием акционеров Общества 20.06.2012 г. в количестве 5 человек.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность кандидата
1.	Алимурадова Изумруд Алигаджиевна	Председатель ревизионной комиссии, Директор по внутреннему аудиту и управлению рисками, Начальник Департамента внутреннего аудита и управления рисками ОАО «Холдинг МРСК»
2.	Кормушкина Людмила Дмитриевна	Начальник отдела внутреннего аудита, ревизионных проверок и экспертиз ОАО «Холдинг МРСК»
3.	Данилов Максим Николаевич	Руководитель департамента внутреннего аудита Закрытого акционерного общества «Комплексные энергетические системы»
4.	Козельский Владислав Вилоргович	Начальник отдела Комитета по управлению городским имуществом Правительства Санкт-Петербурга
5.	Архипов Владимир Николаевич	Начальник Департамента безопасности ОАО «Холдинг МРСК»

Общество имеет следующие дочерние и зависимые общества:

Наименование ДЗО	% участия ЛЭ к УК ДЗО
ЗАО «Ленэнергоспецремонт»	100,00
ОАО «Энергосервисная компания Ленэнерго»	100,00
ЗАО «Курортэнерго»	98,13
ЗАО «Царскосельская энергетическая компания»	96,95
ОАО «Энергоучет»	40,00

## **2. Основа представления информации в отчетности.**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Ленэнерго» подготовлена в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете Российской Федерации и Учетной политикой Общества, утвержденной Приказом от 30.12.2011 № 606, на основании сводных данных по отдельным балансам бухгалтерий Филиалов, в соответствии с учетной политикой ОАО «Ленэнерго», утвержденной приказом № 720 от 30.12.11 года «Об учетной политике ОАО «Ленэнерго» на 2012 год».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена с учетом образцов форм, рекомендованных для применения Приказом Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности» от 02.07.2010 № 66н с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н.

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

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

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2012 год составлена без отступлений от принципов и правил бухгалтерского учета, которые могут иметь место в случае, когда такие правила не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовый результат деятельности Общества.

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

Общество исчисляет и уплачивает налоги централизованно в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, законодательством субъектов РФ о налогах и сборах, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления о налогах и сборах, с учетом программного обеспечения, используемого для ведения учета в ОАО «Ленэнерго».

## **Изменения и дополнения учетной политики в отчетном году**

В отчетном году в учетную политику Общества были внесены следующие изменения:

Дополнен пункт 2.2 «Основные средства» новым абзацем следующего содержания:

Если восстановление объектов основных средств осуществлялось в отношении объектов, у которых на момент окончания модернизации продолжается начисление амортизации и в результате существенно улучшились (восстановились) характеристики объекта, амортизационные отчисления определяются исходя из остаточной стоимости на дату окончания процесса восстановления, увеличенной на суммы затрат на восстановление, и нового срока полезного использования, определенного постоянно действующей комиссией самостоятельно исходя из требований техники безопасности и других факторов.

В остальной части в учетную политику 2012 года изменения и дополнения не вносились.

### **3. Раскрытия к показателям бухгалтерского баланса**

#### **3.1. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

Нематериальные активы, приобретенные за плату, оцениваются в сумме фактических расходов на приобретение без возмещаемых налогов (НДС).

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

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия актива к бухгалтерскому учету.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Структура нематериальных активов на начало и на конец отчетного периода и их движение приведено в таблицах пояснений к бухгалтерскому балансу Общества Приложение 5 «Наличие и движение нематериальных активов».

В составе нематериальных активов на конец года числятся следующие активы: информационные базы данных и информационные системы, электронный архив филиала Кабельная сеть.

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

Из состава НМА в отчетном году выбытия не производилось.

#### **3.2. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 115н

Списание расходов по каждой выполненной работе НИОКР проводится линейным способом, на основании срока установленного исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, с момента фактического применения полученных результатов, при этом срок полезного использования объекта НИОКР определяется специально созданной комиссией на момент признания результата работы.

Структура НИОКР на начало и на конец отчетного периода и их движение приведено в таблицах пояснений к бухгалтерскому балансу Общества Приложение 6



«Наличие и движение результатов НИОКР» и Приложение 7 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА».

В отчетном году в состав НИОКР была введена завершенная и давшая положительный результат работа «Стандарт управления производственными активами» на сумму 15 млн. рублей со сроком полезного использования 36 месяцев. Срок установлен специально созданной комиссией по инвентаризации объектов НИОКР и расходов на их создание на основании приказа Общества о вводе в действие данного стандарта.

### **3.3. Основные средства**

#### **3.3.1 Основные средства (за исключением незавершенного строительства)**

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

К основным средствам относятся активы, предназначенные для выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд ОАО «Ленэнерго» в течение срока продолжительностью более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 рублей.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств, введенных в эксплуатацию до 01.01.02 года, начислена линейным способом по нормам, утвержденным постановлением Правительства СССР от 22.10.90 г. №1072.

Амортизация основных средств, приобретённых начиная с 01.01.2002, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной или восстановительной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче со стороны ОАО «Ленэнерго».

Постановка на баланс лизингового имущества осуществляется по выкупной стоимости, установленной в договоре.

На основании ПБУ 15/2008 в стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате кредитору, непосредственно связанные с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива.

В отчетном году в состав инвестиционного актива ОАО «Ленэнерго» было включено начисленных процентов по займам и кредитам в размере 279 681 тыс. рублей (в 2011 году – 243 139 тыс. рублей).



В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 129-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

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

Переоценка однородных объектов основных средств осуществляется в порядке установленном законодательством, на основании соответствующего распорядительного документа Общества.

Переоценка объектов основных средств осуществляется по восстановительной стоимости не чаще одного раза в год.

По состоянию на 31.12.2012 года в соответствии Приказом ОАО «Ленэнерго» № 582 от 30.10.2012 г. «О проведении переоценки активов» в Обществе была проведена переоценка 12 группы ОКОФ.

Наименование группы	Код Подгруппы ОКОФ	Первоначальная стоимость на 31.12.2012 до переоценки, тыс. руб.	Полная восстановительная стоимость по результатам переоценки на 31.12.2012, тыс. руб.	Коэффициент переоценки
Сооружения топливно-энергетических производств	120452100	100 281 892	155 697 741	1,553

Величина переоценки проведенной в 2012 году составила 16 187 765 тыс. рублей, при этом увеличение первоначальной стоимости составило 55 469 735 тыс. рублей, увеличение начисленной амортизации – 39 281 970 тыс. рублей. Результат переоценки группы отражен в отчетности следующим образом: как увеличение добавочного капитала – в размере 16 174 460 тыс. рублей и в отношении дооценки в пределах ранее произведенной уценки в составе прочих доходов и расходах – в сумме 13 305 тыс. рублей.

Стоимостные характеристики основных средств по группам показаны в таблице Приложение 8 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

### 3.3.2 Незавершенное строительство

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

В 2012 введено в эксплуатацию и в основные фонды в физическом выражении:

- 1911 МВА трансформаторной мощности при плане 1267 МВА;
- 1581 км линий электропередачи при плане 1363 км.

По программе надежности в 2012 году выполнена реконструкция распределительных сетей напряжением 0,4-10 кВ общей протяженностью 222 км, с вводом трансформаторной мощности 2,83 МВА.

Стоимостные характеристики движения незавершенного строительства показаны в таблице Приложение 12 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

### 3.4. Прочие внеоборотные активы

В составе строки «Прочие внеоборотные активы» отражены следующие суммы (в тыс.рублей):

Наименование	31-12-2012	31-12-2011	31-12-2010
Мощность, приобретенная Обществом у сетевых организаций для последующего технологического присоединения клиентов Общества	647 114	527 909	417 899
Страхование	129 438	106 298	21 460
Прочие	-	-	40 049
<b>Итого</b>	<b>776 552</b>	<b>634 207</b>	<b>479 408</b>

### 3.5 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Единицей учета финансовых вложений в виде акций и облигаций является партия (акций) облигаций одного эмитента. Единицей учета остальных вложений является конкретное финансовое вложение.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат по каждой единице вложений.

Финансовые вложения подразделяются на две группы:

- по которым определяется текущая рыночная стоимость
- по которым текущая рыночная стоимость не определяется

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение их срока обращения относится на прочие доходы либо расходы.

При выбытии актива, принятого к учету в качестве финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется как первоначальная стоимость каждой единицы учета.

Вложения в акции, учитываемые в составе долгосрочных финансовых вложений, в отчетности отражены по первоначальной стоимости, так как их ценные бумаги не обращаются на фондовом рынке.

Финансовые вложения, учитываемые на балансе Общества на дату 31.12.2012 года, являются долгосрочными (инвестиции в дочерние, зависимые и другие

Общества), с учетом сформированного резерва под обесценение составляют 947 113 тыс. рублей.

Наименование	Тип акций	Количество	Доля в уставном капитале	Учетная стоимость на 31.12.2011	Год вложения	Учетная стоимость на 31.12.2012
ЗАО «Курортэнерго»	АО АП	1 599 77	98,13%	517 140 000	2010	517 140 000
ЗАО «Царскосельская энергетическая компания»	АО АП	7 229 1 272	96,96%	372 312 640	2010	372 312 640
ОАО «СевероЗападная Энергетическая управляющая компания»	АО АП	74 180 864 38 063 689	12,51%	49 317 987	2005	49 317 987
ЗАО «ЛЭСР»	АО	1 000	100%	7 337 778	1999	7 337 778
ОАО «Энергосервисная компания Ленэнерго»	АО АП	1 000 000	100%	1 000 000	2011	1 000 000
ЗАО «Рускобанк»	АО	105 000	5,25%	105 000	1993	105 000
ОАО «Энергоучет»	АО	4 000	40%	4 000	1993	4 000
АОЗТ «Акватрон»	АО	2	1,33%	100	1991	100
ЗАО «Вэлма»	АП	8	7,69% (по сведениям 2002)	8	1992	8
ОАО «Невский Синдикат»	АО	40 000	4%	48 000	1994	-
<b>Итого:</b>				<b>947 265 513</b>		<b>947 217 513</b>

В отчетном году проведено списание акций Открытого акционерного общества «Невский Синдикат», в связи с внесением федеральной налоговой службой в Единый государственный реестр юридических лиц сведений о прекращении деятельности указанного Общества.

По результатам проверки на обесценение финансовых вложений, выявивший устойчивое снижение стоимости финансовых вложений акций ОАО «Невский синдикат», ЗАО «ВЭЛМА», ЗАО «Рускобанк» и АОЗТ «Акватрон» ранее сформированный резерв был пролонгирован на следующий год в размере 105 тыс. рублей.

На 31.12.2012 года в составе краткосрочных финансовых вложений в балансе Общества учтены депозиты по договорам банковского вклада в размере 2 266 000 тыс. рублей, сроком погашения в течение 2013 года.

Стоимостные характеристики движения финансовых вложений показаны в таблице Приложение 14 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

### 3.6. Материально-производственные запасы.

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими

указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления. При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по способу ФИФО.

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

Стоимостные характеристики материально-производственных запасов показаны в таблице Приложение 17 «Наличие и движение запасов» Пояснения к балансу.

### 3.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 3.7.1 Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2012 года совокупная дебиторская задолженность Общества составила 7 989 059 тыс. рублей, что на 762 655 тыс. руб. (10,6%) выше, чем на начало года, когда совокупная дебиторская задолженность составляла 7 266 404 тыс. рублей.

Из общей суммы дебиторской задолженности:

- долгосрочная составила 201 158 тыс. рублей (2,5 % от всего объема дебиторской задолженности);
- краткосрочная составила 7 787 901 тыс. рублей (97,5 % от всего объема дебиторской задолженности).

Показатель	Код строки баланса	Факт 31.12.2011 (тыс. руб.)	Факт 31.12.2012 (тыс. руб.)	Доля, %	Рост (+) Снижение (-)
<b>Совокупная дебиторская задолженность</b>	<b>1230</b>	<b>7 226 404</b>	<b>7 989 059</b>	<b>100,0%</b>	<b>762 655</b>
<b>Дебиторская задолженность (более 12 месяцев) в том числе:</b>	<b>1231</b>	<b>1 004 957</b>	<b>201 158</b>	<b>2,5%</b>	<b>(803 799)</b>
по договорам лизинга		926 858	117 733	1,5%	(809 125)
прочие дебиторы		78 099	83 425	1,0%	5 326
<b>Дебиторская задолженность (до 12 месяцев) в том числе:</b>	<b>1232</b>	<b>6 221 447</b>	<b>7 787 901</b>	<b>97,5%</b>	<b>1 566 454</b>
<b>Покупатели и заказчики, в т.ч.:</b>	<b>123201</b>	<b>1 282 791</b>	<b>2 790 090</b>	<b>34,9%</b>	<b>1 507 299</b>
Энергосбытовые компании:		655 039	1 347 705	16,9%	692 666
Абоненты по тех. присоединению		564 212	1 190 642	14,9%	626 430
Прочие покупатели и заказчики		63 540	251 743	3,2%	188 203
<b>Векселя к получению</b>	<b>123202</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>
<b>Задолженность дочерних и зависимых обществ</b>	<b>123203</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>
<b>Авансы выданные, в т.ч.:</b>	<b>123205</b>	<b>474 822</b>	<b>255 880</b>	<b>3,2%</b>	<b>(218 942)</b>
поставщикам материалов		2 445	3 892	0,0%	1 447
строительным организациям		0	0	0,0%	0
ремонтным организациям		4 371	10 872	0,1%	6 501
поставщикам услуг и прочим		468 005	241 116	3,0%	(226 889)
<b>Прочие дебиторы, в т.ч.:</b>	<b>123206</b>	<b>4 463 834</b>	<b>4 741 931</b>	<b>59,4%</b>	<b>278 097</b>
по договорам с НПФ Энергетики		123 548	132 439	1,7%	8 891
переплата по налогам		856 212	425 633	5,3%	-430 579
по договорам лизинга		422 635	174 219	2,2%	-248 416
НДС с авансов полученных		2 447 005	2 398 039	30,0%	-48 966



В 2012 году наблюдается, по сравнению с предыдущим годом, общее увеличение величины дебиторской задолженности. Совокупный рост дебиторской задолженности (без учета авансов, выданных под капитальное строительство и приобретение основных средств) составил 762 655 тыс. рублей, при этом долгосрочная снизилась на сумму 803 799 тыс. рублей, а краткосрочная дебиторская задолженность увеличилась на 1 566 454 тыс. рублей.

Не входит в раздел II «Оборотные активы» по строке «Дебиторская задолженность» сумма авансов, выданных под капитальное строительство, которая уменьшилась за анализируемый период на 196 249 тыс. рублей и составила 745 135 тыс. рублей (Сумма авансов отражена без учета НДС).

Снижение долгосрочной дебиторской задолженности на конец отчетного периода на 803 799 тыс. руб. произошло за счет:

- снижения величины авансов, выплачиваемых в рамках договоров финансовой аренды (лизинга) на сумму 809 125 тыс. рублей и вызвано тем, что по состоянию на 01.10.2012 г. по одиннадцати договорам лизинга до окончания срока лизинга произошел выкуп имущества в собственность Общества. Дебиторская задолженность по договорам лизинга на конец отчетного периода составила 117 733 тыс. рублей. Совокупная дебиторская задолженность по данным договорам (долгосрочная и краткосрочная) была зачтена в счет оплаты выкупной стоимости имущества.
- увеличения задолженности прочим дебиторам в совокупной сумме 5 326 тыс. рублей, в том числе: по услугам на технологическое присоединение в сумме 4 867 тыс. рублей (рост с началом года + 4 867 тыс. рублей за счет реклассификации задолженности из краткосрочной в долгосрочную) и прочим дебиторам на 459 тыс. рублей.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности Общества помимо сумм по договорам лизинга (117 733 тыс. рублей) учтен обеспечительный депозит по договору аренды здания ОАО «Ленэнерго» на площади Конституции, поскольку договор заключен на срок 10 лет (71 721 тыс. рублей).

Увеличение величины совокупной краткосрочной дебиторской задолженности на 1 566 454 тыс. рублей относительно уровня начала года обусловлено влиянием следующих факторов:

- Увеличением на сумму 1 507 299 тыс. рублей по статье «Покупатели и заказчики», в том числе:
  - ростом задолженности энергосбытовых компаний за услуги по передаче (транзиту) электроэнергии на 692 666 тыс. рублей, связанным с изменением тарифов на передачу электроэнергии с 01.07.2012 г.
  - увеличением дебиторской задолженности по договорам на технологическое присоединение на 626 430 тыс. рублей,
  - совокупным увеличением дебиторской задолженности по прочим покупателям и заказчикам на 188 203 тыс. рублей. В основном ростом дебиторской задолженности за счет выявленного бездоговорного и безучетного потребления электроэнергии на 169 495 тыс. рублей, а также по доходам от аренды - на 18 708 тыс. рублей.
- Совокупным снижением суммы дебиторской задолженности по статье «Авансы выданные» (краткосрочные) на сумму 218 942 тыс. рублей, при этом увеличилась сумма авансов выданных поставщикам материалов на 1 446 тыс. рублей и ремонтным организациям на 6 501 тыс. рублей, при одновременном снижении авансов выданных поставщикам услуг на 226 783 тыс. рублей. Из них наибольшее

снижение произошло по ОАО «Петербургская сбытовая компания» на сумму 189 572 тыс. рублей.

- По статье «Прочие дебиторы» произошел совокупный рост дебиторской задолженности на сумму 278 097 тыс. рублей, в основном, за счет роста прочей дебиторской задолженности на сумму 998 054 тыс. руб.. При одновременном снижении переплаты по налогам в бюджеты различных уровней (430 579 тыс. руб.), снижении краткосрочной дебиторской задолженности по договорам лизинга (финансовой аренды) на сумму - 248 416 тыс. рублей и снижении НДС с авансов полученных на сумму - 48 966 тыс. рублей.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

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

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности Общества, проведенной по состоянию на 01.11.2012 года, выявлена сомнительная задолженность покупателей и заказчиков на сумму 20 321 тыс. руб., в отношении которой был создан резерв по сомнительным долгам в размере 20 321 тыс. руб.

В отчетном периоде по решению Финансового комитета Общества за счет резерва сомнительных долгов, созданного в 2011 году была списана задолженность на сумму 94 772 тыс. руб.

Нереальная к взысканию и просроченная дебиторская задолженность, выявленная по итогам инвентаризации на 01.11.2012 г., списана в общей сумме 7 035 тыс. рублей.

Расшифровка дебиторской задолженности по видам показана в таблице Приложение 19 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснения к балансу.

### **3.7.2 Кредиторская задолженность**

По состоянию на 31.12.2012 года долгосрочная кредиторская задолженность Общества составила 1 585 858 тыс. рублей, что на 94 160 тыс. рублей выше, чем на начало года, когда долгосрочная кредиторская задолженность составляла 1 491 698 тыс. рублей.

Увеличение долгосрочной кредиторской задолженности относительно уровня начала года в основном связано с реклассификацией кредиторской задолженности по авансам, полученным по договорам, на технологическое присоединение к электрическим сетям.



тыс. рублей

Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2012	Рост(+), Снижение(-)
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:</b>	<b>1 491 698</b>	<b>1 585 858</b>	<b>94 160</b>
Задолженность по авансам полученным по договорам на технологическое присоединение	1 259 826	1 335 150	75 324
Концерн «Росэнергоатом»	66 000	66 000	-
ООО «Катерпиллар Тосно»	41 801	40 001	(1 800)
ОАО «ФСК ЕЭС»	35 358	33 148	(2 210)
Банк «Санкт Петербург»	1 261	1 261	-
Прочее	87 452	110 298	22 846

В составе долгосрочных обязательств отражено:

- Задолженность по авансам, полученным за технологическое присоединение к электрическим сетям со сроком погашения обязательств более одного операционного цикла.
- Задолженность по векселю выданному концерну «Росэнергоатом» за покупную электроэнергию в сумме 66 000 тыс. рублей, со сроком погашения в 2020 году;
- Задолженность перед ООО «Катерпиллар Тосно» в сумме 40 001 тыс. рублей, за приобретение основных средств, подлежащая равномерному погашению траншами ежегодно;
- Реструктуризированная задолженность по третейскому суду «ФСК ЕЭС» в сумме 33 148 тыс. рублей;
- Обеспечительный депозит Банка «Санкт -Петербург» за услуги по аренде здания в сумме 1 261 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2012года краткосрочная кредиторская задолженность Общества составила 22 897 723 тыс. рублей, что на 2 173 450 тыс. рублей выше, чем на начало года, когда кредиторская задолженность составляла 20 724 273 тыс. рублей.

тыс. рублей

Наименование показателя	31.12.2011	31.12.2012	Рост(+), Снижение(-)
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность всего:</b>	<b>20 724 273</b>	<b>22 897 723</b>	<b>2 173 450</b>
<b>Поставщики и подрядчики, в том числе:</b>	<b>5 971 497</b>	<b>7 941 330</b>	<b>1 969 833</b>
строительным организациям	3 502 782	4 346 530	843 748
ремонтным организациям	132 308	395 827	263 519
другим поставщикам и подрядчикам в т.ч.:	2 336 407	3 198 973	862 566
сетевым компаниям	1 891 946	2 735 947	844 001
<b>Задолженность по оплате труда</b>	<b>186 014</b>	<b>154 674</b>	<b>(31 340)</b>
<b>Задолженность внебюджетным фондам</b>	<b>61 502</b>	<b>85 956</b>	<b>24 454</b>
<b>Задолженность по налогам и сборам</b>	<b>62 565</b>	<b>360 535</b>	<b>297 970</b>
<b>Авансы полученные, в том числе:</b>	<b>14 252 875</b>	<b>13 874 103</b>	<b>(378 772)</b>
авансы по технологическому присоединению	14 026 683	13 854 193	(172 490)
<b>Прочие кредиторы</b>	<b>189 820</b>	<b>481 125</b>	<b>291 305</b>

Увеличение кредиторской задолженности относительно уровня начала года на 2 173 450 тыс. рублей в основном обусловлено влиянием следующих факторов:

- снижением обязательств по авансам полученным на 378 772 тыс. рублей, в том числе авансов полученных по технологическому присоединению - на 172 490 тыс. рублей с учетом реклассификации задолженности;  
Общество полагает, что авансы, полученные в рамках договоров на технологическое присоединение срок погашения которых не превышает операционного цикла (который по данному виду услуг составляет 24 месяца) следует классифицировать как краткосрочные.
- увеличением задолженности по налогам и сборам в общей сумме на 297 970 тыс. рублей, в основном за счет увеличения задолженности по налогу на прибыль на сумму 305 304 тыс. рублей;
- увеличением задолженности сетевым компаниям на 844 001 тыс. рублей. Данное увеличение обусловлено разногласиями по величине фактической мощности;
- увеличением задолженности прочих кредиторов на сумму 291 305 тыс. рублей, в основном связано с внесением участниками обеспечения для участия в конкурсных процедурах;

Кроме того произошло увеличение задолженности перед строительными организациями на 843 748 тыс. рублей. Прирост по данной статье вызван проводимой работой в Обществе направленной на минимизацию авансов выданных строительным организациям, финансирование которых производилось по факту выполнения контрагентами обязательств.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31-12-2012 составляет 1 623 185 тыс. рублей и имеет отношение к незаконченным работам по технологическому присоединению.

Совокупный рост кредиторской задолженности за отчетный период связан с активными действиями Компании в обновлении производственных активов.

Расшифровка кредиторской задолженности по видам показана в таблице Приложение 23 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснения к балансу.

### **3.8. Капитал**

Уставный капитал Общества составляет 1 228 326 тыс руб. По состоянию на 31.12.2012 уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из обыкновенных акций в количестве 1 135 061 313 и 8/100 акций номиналом 1 рубль и привилегированных акций в количестве 93 264 311 акций номиналом 1 рубль.

В течение 2012 года Обществом был произведен дополнительный выпуск обыкновенных акций номиналом 1 рубль каждая в количестве 209 039 634 целых 4/100 штуки, которые были размещены по открытой подписке на общую сумму 3 043 716 тыс.рублей. Сумма разницы между продажной и номинальной стоимостью акций в размере 2 834 577 тыс.рублей была учтена в составе Добавочного капитала.

### 3.9. Кредиты и займы

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

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

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

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

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

Начисленные суммы процентов учитываются обособленно.

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

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

#### *Краткосрочные обязательства – заемные средства*

В составе краткосрочных обязательств – заемные средства отражены:

- задолженность по краткосрочным кредитам в объеме 3 000 000 тыс. рублей, перенесенная в течение года из долгосрочной в краткосрочную;
- начисленные купонные доходы по облигационному займу серии 04 в сумме 48 900 тыс. рублей;
- начисленные проценты по долгосрочным и краткосрочным кредитам, комиссия за неиспользованный остаток кредита в сумме 95 474 тыс. рублей;

тыс. рублей			
Наименование банка	Договор №, дата	Текущая задолженность на 31.12.2011	Текущая задолженность на 31.12.2012
Облигационный займ Серии 02	Пер.№ 4-02-00073-А от 14.11.06	3 109 491	-
Облигационный займ Серии 03	№ 4-03-00073-А от 27.03.2007	3 048 779	-
Облигационный займ Серии 04	№ 4 04 00073-А от 29.03.2012г.	-	48 900
ОАО «Сбербанк России»	№0162-1-105110 от 13.08.10	2 263	1 002 257
ОАО «Сбербанк России»	№0162-1-105810 от 30.08.10	2 263	1 002 257
ОАО "Сбербанк России"	№0162-1-105910 от 08.09.10	2 327	1 002 320

Наименование банка	Договор №, дата	Текушая задолженность на 31.12.2011	Текушая задолженность на 31.12.2012
ф. Меридиан ОАО Банк ВТБ в г. Санкт-Петербург	№80/10 от 28.07.10	1 234	1 231
ф. Меридиан ОАО Банк ВТБ в г. Санкт-Петербург	№81/10 от 28.07.2010	2 622	2 615
ф. Меридиан ОАО Банк ВТБ в г. Санкт-Петербург	№99/10 от 30.08.10	2 006	2 000
ОАО «Сбербанк России»	№0162-1-108010 от 29.09.10	1 192	1 189
ОАО «Сбербанк России»	№0162-1-111710 от 10.11.2010	2 691	2 684
ф. Меридиан ОАО Банк ВТБ в г. Санкт-Петербург	133/10 от 22.11.2010	1 071	1 068
ф. Меридиан ОАО Банк ВТБ в г. Санкт-Петербург	134/10 от 22.11.2010	1 302	1 062
ОАО «Сбербанк России»	№0162-1-107211 от 19.04.2011	2 113	2 107
ОАО «Сбербанк России»	№0162-1-107311 от 19.04.2011	1 138	1 135
ОАО «Сбербанк России»	№0162-1-110711 от 04.07.2011	2 176	2 170
ОАО «Сбербанк России»	№0162-1-110811 от 04.07.2011	2 194	2 188
ОАО «Сбербанк России»	№0162-1-114711 от 27.09.2011	1 184	1 181
ОАО «Сбербанк России»	№0162-1-114811 от 27.09.2011	2 357	2 350
ОАО «Сбербанк России»	№0162-1-114911 от 27.09.2011	2 369	2 362
ОАО «Сбербанк России»	№0162-1-115011 от 27.09.2011	2 369	864
Внешэкономбанк	№110100/1249 от 21.03.2012	-	60 223
ОАО «Сбербанк России»	№0162-1-102712 от 22.05.2012	-	2 211
<b>Итого</b>		<b>6 193 141</b>	<b>3 144 374</b>

В течение 2012 года был начислен десятый купонный доход по облигационному займу серии 02 в сумме 18 249 тыс. рублей и выплачен в сумме 27 740 тыс. рублей. По облигационному займу серии 03 был начислен десятый купонный доход в сумме 71 191 тыс. рублей и выплачен в сумме 119 970 тыс. рублей.

В составе краткосрочных обязательств в 2012 году были учтены:

1. Облигационный займ (неконвертируемые процентные документарные на предъявителя облигации серии 02 с обязательным централизованным хранением, выпуск 14.11.06г.) на сумму 3 000 000 тыс. рублей. Количество облигаций выпущенных по данному займу составило 3 000 000 штук номинальной стоимостью 1 тыс. рублей каждая. Дата начала размещения выпуска облигаций серии 02 - 2 февраля 2007г. Дата погашения облигаций по номинальной стоимости 27 января 2012 года. Объем выпуска по номинальной стоимости составил 3 000 000 тыс. рублей. Доходность каждой облигации определена как 8,54 % годовых по каждому из десяти купонов. Доход по



каждому купону одной облигации составляет 42,58 рублей, периодичность выплаты 182 дня.

В 2012 году Обществом был начислен десятый купонный доход. Выплата купонного дохода по десятому купону и погашение облигаций были осуществлены 27.01.12г. в сумме 127 740 тыс. рублей - купонный доход, 3 000 000 тыс. рублей – погашение номинальной стоимости облигаций.

2. Облигационный займ (неконвертируемые процентные документарные на предъявителя облигации серии 03 с обязательным централизованным хранением, выпуск 27.03.07г.) в количестве 3 000 000 штук номинальной стоимостью 1 тыс. рублей каждая на сумму 3 000 000 тыс. рублей. Дата начала размещения выпуска облигаций (серии 03) - 25 апреля 2007 г. Срок погашения 18.04.2012 г. Объем выпуска по номинальной стоимости составил 3 000 000 тыс. рублей. Доходность каждой облигации определена как 8,02 % годовых по каждому из десяти купонов. Доход по каждому купону одной облигации составляет 39,99 рублей, периодичность выплаты 182 дня.

В 2012 году Обществом был выплачен десятый купонный доход. Выплата купонного дохода по десятому купону и погашение облигаций были осуществлены 18.04.12г. в сумме 119 970 тыс. рублей купонный доход, 3 000 000 тыс. рублей – погашение номинальной стоимости облигаций.

3. Задолженность по кредитным договорам об открытии невозобновляемой кредитной линии, переведенная начиная с 3 квартала 2012 года из долгосрочной в краткосрочную в объеме по сумме основного долга - 3 000 000 тыс.руб., срок погашения которой в период 13.08.2013 - 08.09.2013г.г.

Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов: отсутствует.

#### *Долгосрочные обязательства - заемные средства*

В составе долгосрочных долговых обязательств на конец 2012 года учтены следующие обязательства:

тыс. рублей					
Кредитор	Договор №, дата	Сумма кредита по договору	Дата получения	Текущая задолженность на 31.12.2011	Текущая задолженность на 31.12.2012
Внешэкономбанк	№110100/1249 от 21.03.2012	4 700 000	03.04.12-27.12.12	-	4 019 644
Облигационный займ Серии 04	№ 4 04 00073-А от 29.03.2012г.	3 000 000	24.04.12	-	3 000 000
ОАО «Сбербанк России»	№0162-1-111710 от 10.11.2010	1 225 000	29.11.10-08.02.11	1 225 000	1 225 000
ф. Меридиан ОАО Банк ВТБ в г. Санкт-Петербурге	№81/10 от 28.07.2010	1 100 000	26.11.10-22.12.10	1 100 000	1 100 000
АКБ ОАО «Связь-Банк»	№ 006/2010 от 30.07.10	1 100 000	25.10.10-23.11.10	1 100 000	1 100 000
ОАО «АБ "Россия»	№2.1-1/045/2011 от 19.04.2011	1 025 000	22.08.11-26.10.11	1 025 000	1 025 000
ОАО «Сбербанк России»	№0162-1-107211 от 19.04.2011	1 000 000	06.06.11-26.10.11	1 000 000	1 000 000



Кредитор	Договор №, дата	Сумма кредита по договору	Дата получения	Текущая задолженность на 31.12.2011	Текущая задолженность на 31.12.2012
ОАО «АБ «Россия»	№2.1-1/046/2011 от 19.04.2011	1 000 000	28.07.11-29.08.11	1 000 000	1 000 000
ОАО «АБ «Россия»	№2.1-1/048/2011 от 19.04.2011	1 000 000	26.09.11-20.10.11	1 000 000	1 000 000
ОАО «АБ «Россия»	№2.1-1/047/2011 от 19.04.2011	1 000 000	21.10.11-26.10.11	1 000 000	1 000 000
ОАО «Сбербанк России»	№0162-1-110711 от 04.07.2011	1 000 000	26.10.11-15.11.11	1 000 000	1 000 000
ОАО «Сбербанк России»	№0162-1-110811 от 04.07.2011	1 000 000	26.10.11	1 000 000	1 000 000
ОАО «Сбербанк России»	№0162-1-114811 от 27.09.2011	1 000 000	26.10.11-15.11.11	1 000 000	1 000 000
ОАО «Сбербанк России»	№0162-1-114911 от 27.09.2011	1 000 000	15.11.11	1 000 000	1 000 000
ОАО «Сбербанк России»	№0162-1-102712 от 22.05.2012	1 000 000	27.09.12-26.12.12	-	853 736
ф. Меридиан ОАО Банк ВТБ в г. Санкт-Петербурге	№99/10 от 30.08.10	850 000	30.08.10-15.09.10	850 000	850 000
ф. Меридиан ОАО Банк ВТБ в г. Санкт-Петербурге	№80/10 от 28.07.10	500 000	04.10.10-26.11.10	500 000	500 000
АКБ ОАО «Связь-Банк»	№005/2010 от 30.07.2010	400 000	24.12.10-30.06.11	400 000	400 000
ОАО «Сбербанк России»	№0162-1-108010 от 29.09.10	500 000	24.12.10-27.01.11	500 000	500 000
ф. Меридиан ОАО Банк ВТБ в г. Санкт-Петербурге	133/10 от 22.11.2010	500 000	27.01.11-21.03.11	500 000	500 000
ф. Меридиан ОАО Банк ВТБ в г. Санкт-Петербурге	134/10 от 22.11.2010	600 000	27.06.11-23.11.11	600 000	200 000
ОАО «Сбербанк России»	№0162-1-107311 от 19.04.2011	500 000	28.09.11	500 000	500 000
ОАО «Сбербанк России»	№0162-1-114711 от 27.09.2011	500 000	26.10.11	500 000	500 000
ОАО «АБ «Россия»	№02-1-2/1/067/2012 от 22.05.2012	1 000 000	06.07.12-30.11.12	-	364 206
ОАО «Сбербанк России»	№0162-1-115011 от 27.09.2011	1 000 000	26.10.11	1 000 000	7 000

Кредитор	Договор №, дата	Сумма кредита по договору	Дата получения	Текущая задолженность на 31.12.2011	Текущая задолженность на 31.12.2012
ОАО «Сбербанк России»	№0162-1-105110 от 13.08.10	1 000 000	30.08.10 – 10.12.10	1 000 000	-
ОАО «Сбербанк России»	№0162-1-105810 от 30.08.10	1 000 000	24.01.11	1 000 000	-
ОАО «Сбербанк России»	№0162-1-105910 от 08.09.10	1 000 000	20.09.10 – 25.11.10	1 000 000	-
<b>Итого</b>		<b>33 500 000</b>		<b>20 800 000</b>	<b>24 644 586</b>

В 2012 году затраты по кредитам и займам включают:

- проценты, включая купонный доход по облигационным займам, начисленные за пользование заемными ресурсами составили 2 018 073 тыс. рублей, уплаченные 2 067 165 тыс. рублей соответственно;
- комиссия за выдачу кредитов составила 47 000 тыс. рублей;
- комиссия начисленная за неиспользованный остаток кредита в 2012 году составила 2 403 тыс. рублей, уплаченная 2 077 тыс. рублей соответственно.

По всем кредитным договорам заемщик вправе получать кредитные ресурсы отдельными частями (траншами).

Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней: отсутствует

Из состава долгосрочных долговых обязательств 6 114 206 тыс. рублей будут погашены в 2014 году.

Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленных процентов, срок просрочки, дней: отсутствует.

### 3.10. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Отраженные в отчетности оценочные обязательства сформированы основываясь на оценке обязательств Общества в отношении сотрудников и контрагентов:

- резерв под оценочные обязательства на суммы будущих выплат за неиспользованные на отчетную дату отпуска, годовое вознаграждение по итогам работы за отчетный период и премии за ввод наиболее значимых объектов капитального строительства;
- резервы под прочие оценочные обязательства:
  - по судебным обязательствам, незавершенным на отчетную дату, в состав которого вошли арбитражные дела с первым судебным заседанием, произошедшим в 2012 году и вероятностью решения не в пользу ОАО «Ленэнерго». Величина данного вида обязательств на 31-12-2012 составила 141 277 тыс. рублей;

- по прочим претензиям связанным с основным видом деятельности Общества. Величина данного вида обязательств на 31-12-2012 составила 587 315 тыс.рублей.

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

Движение резервов под оценочные обязательства показаны в таблице Приложение 27 «Оценочные обязательства» Пояснения к балансу.

### 3.11. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

### 3.12. Обеспечения

По состоянию на 31.12.2012 года наиболее существенные обеспечения полученные и выданные Обществом представляют собой:

*Обеспечения обязательств и платежей полученные*

Общая сумма 393 896 тыс.рублей, включая:

- обеспечительные платежи на обеспечение заявки на участие в конкурсных процедурах в размере 392 635 тыс. рублей;
- обеспечительный депозит, выданный ОАО «Банк Санкт-Петербург» по договору субаренды нежилых помещений на сумму 1 261 тыс. рублей

*Обеспечения обязательств и платежей выданные*

Общая сумма 137 724 тыс.рублей, включая

- обеспечительный депозит в рамках договора аренды здания с ООО «Петрозестейт» на сумму 71 722 тыс. рублей;
- простой вексель ОАО «Ленэнерго» номиналом 66 000 тыс. рублей;
- обеспечительный депозит договора связи с ОАО «Вымпелком» на сумму 2 тыс. рублей.

### 3.13. Государственная помощь

Использование Обществом бюджетных средств показано в таблице 9 «Государственная помощь» Пояснения к балансу и представляет собой исполнение контракта на выполнение мобилизационной подготовки и финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний.

#### **4. Раскрытия к показателям отчета о финансовых результатах**

##### **4.1. Доходы организации**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности Общества:

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

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

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

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

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

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

За отчетный год выручка от реализации составила:

	На 31.12.2011	На 31.12.2012	тыс. рублей	
			Отклонение	
			Сумма	%
<b>Выручка всего, в том числе:</b>	<b>36 958 219</b>	<b>36 272 948</b>	<b>(685 271)</b>	<b>(1,85)</b>
от передачи электроэнергии	28 475 287	28 815 858	340 571	1,20
от технологического присоединения	8 310 564	7 281 854	(1 028 710)	12,38
по работам и услугам промышленного характера	172 368	175 236	2 868	1,66

Единственным покупателем, выручка от продажи которым составляет не менее 10% общей выручки Общества от продажи внешним покупателям является ОАО «Петербургская сбытовая компания». Общая величина выручки в 2012 году от продажи услуг по передаче электрической энергии ОАО «Петербургская сбытовая компания» составляет 19 166 929 тыс. рублей (без НДС). В 2011 году данная величина составила 19 358 906 тыс.рублей (без НДС).

Выручка по технологическому присоединению к сетям ОАО «Ленэнерго», полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих оплату неденежными средствами, сформирована по 76 организациям и составляет 1 524 206 тыс. рублей.



В 2012 году общая сумма прочих доходов составила 1 924 127 тыс. рублей и увеличилась по сравнению с предыдущим годом (750 360 тыс. рублей) на 1 173 767 тыс. рублей, что в процентном соотношении составило 156%. Увеличение вызвано увеличением доходов от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии и работой Общества с кредиторской задолженностью, что выявилось в большом списании кредиторской задолженности свыше 3-х лет.

В настоящий момент Общество в судебном порядке оспаривает решение Комитета по тарифам и ценовой политике Ленинградской области (далее – «ЛенРТК»), об изменении котловых тарифов на передачу электроэнергии в 4 квартале 2012 года в части введения дифференциации тарифов на передачу электроэнергии по «населению» на потребителей оборудованных газовыми или электроплитами, а так же «городское или сельское население». Вследствие принятия данного решения выручка Общества за 4 квартал 2012 года уменьшилась на сумму примерно 430 млн. руб.

Согласно заключению ФСТ России подобная дифференциация тарифов на передачу электроэнергии по группе «население» не предусмотрена действующим законодательством РФ и в адрес ЛенРТК выдано предписание об устранении данного несоответствия на 2013 год.

Общество считает свою позицию обоснованной, кроме того она подтверждена ФСТ России, и с высокой вероятностью оценивает принятие решения в пользу Общества. В случае положительного решения, выручка Общества по передаче электроэнергии за 2012 год увеличится на 430 млн. руб., данная сумма будет взыскана в судебном порядке со сбытовых компаний или возмещена в качестве выпадающих доходов Общества в 2014.

## 4.2. Расходы организации

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

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

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

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

За отчетный год себестоимость от продаж составила:

	На 31.12.2011	На 31.12.2012	тыс. рублей Отклонение	
			Сумма	%
<b>Себестоимость всего, в том числе:</b>	<b>31 757 589</b>	<b>32 830 060</b>	<b>1 072 471</b>	<b>3,38</b>
от транспортировки электроэнергии	30 456 229	32 344 382	1 888 153	6,20
от технологического присоединения	1 226 373	399 814	(826 559)	(67,40)
по работам и услугам промышленного характера	74 987	85 864	(10 877)	(14,51)



**Структура себестоимости по элементам затрат (тыс.рублей):**

<b>Элементы затрат</b>	<b>2012 год</b>	<b>2011 год</b>
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями	19 338 786	19 483 012
Амортизация	6 278 409	5 101 531
Затраты на оплату труда	2 789 689	2 692 524
Ремонты	1 169 674	918 599
Отчисления на социальные нужды	735 621	731 743
Материальные затраты	551 379	500 306
Прочие затраты в т.ч.:	1 966 502	2 329 874
Плата за аренду	401 652	405 068
Налоги включаемые в себестоимость	134 789	115 208
Прочие услуги сторонних организаций	534 437	515 753
<b>Итого себестоимость:</b>	<b>32 830 060</b>	<b>31 757 589</b>

В составе себестоимости отражены общехозяйственные расходы в сумме 2 693 453 тыс.рублей за 2012 год, и в сумме 2 609 505 тыс.рублей за 2011 год.

В 2012 году общая сумма прочих расходов составила 1 721 578 тыс. рублей и уменьшилась по сравнению с предыдущим годом (2 530 471 тыс. рублей) на 655 тыс. рублей, что в процентном соотношении составило 0,03%.

#### **4.3. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций**

За отчетный 2012 год в результате хозяйственной деятельности получена бухгалтерская прибыль до налогообложения в сумме 2 154 476 тыс. рублей и налоговая в сумме 2 429 299 тыс. рублей. Текущий налог на прибыль за отчетный год, сформированный под влиянием существующих налоговых разниц, составил 485 860 тыс. рублей. Условный расход по налогу на прибыль составил 430 895 тыс. рублей.

В 2012 году в Обществе было произведено уточнение своих обязательств по налоговым платежам за предыдущие годы:

- Общество уменьшило начисленный ранее налог на сумму 49 087 тысяч рублей.
- В 2012 году ряд сумм дебиторской задолженности были признаны как безнадежные и списаны за счет созданного ранее резерва по сомнительным долгам. Кроме того, в отчетном году ряд судебных решений в отношении обязательств условного характера был принят не в пользу Общества. В связи с этим, начисленный в предыдущих годах отложенный налоговый актив был переквалифицирован Обществом в постоянное налоговое обязательство и отнесен на нераспределенную прибыль прошлых лет на сумму 37 158 тыс. рублей.

Для целей налогообложения Общество признает выручку от продажи в части исчисления налога на добавленную стоимость и налога на прибыль по методу начисления, остальные налоги – в соответствии с Налоговым Кодексом РФ, Законодательством РФ и субъектов РФ по налогам и сборам.

## 5. Прочие раскрытия

### 5.1. Инвентаризация имущества и обязательств

В течение отчетного 2012 года Обществом проводились плановые инвентаризации активов и обязательств:

1. Плановая (ежегодная) инвентаризация имущества проводилась на основании Приказа №583 от 30.10.2012, по результатам которой:
  - Списано выявленное при инвентаризации непригодное для эксплуатации имущество на сумму 2 778 тыс. рублей
  - Списаны недостатки, выявленные в процессе инвентаризации на сумму 2 025 тыс. рублей
  - Поставлены на учет выявленные излишки на сумму 1 920 тыс. рублей;
2. По инвентаризации обязательств на 01.11.2012, проводилась на основании Приказа №584 от 30.10.2012, по результатам которой:
  - Создан резерв по сомнительным долгам в размере 20 321 тыс. рублей
  - Списана кредиторская задолженность свыше 3-х лет в размере 17 071 тыс. рублей;
  - Списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на сумму 10 631 тыс. рублей.

### 5.2. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.10. № 143н.

Основой выделения сегментов, признанных отчетными, являются:

- Оказываемые услуги

Дополнительно Общество раскрывает информацию по географическим регионам, в которых осуществляется деятельность Общества.

Информация по оказываемым услугам раскрыта в Отчете о финансовых результатах, а также в разделе 4.1 «Доходы организации» выше.

Информация по географическим сегментам раскрыта в таблице Приложение 34 «Информация по отчетным сегментам» Пояснений к балансу.

Выручка (доходы) сегментов формировались в результате операций с внешними покупателями. В расчет прибыли (убытка) сегмента расходы по налогу на прибыль и иным аналогичным платежам, проценты к уплате и получению, доходы от участия в других организациях, а также чрезвычайные доходы и расходы не включались.

Распределение прочих доходов и расходов между сегментами не осуществлялось в виду нецелесообразности и отсутствия необходимой основы.

Для целей представления информации по географическим сегментам, Общество обеспечивает раздельный учет по субъектам Российской Федерации. Раздельный учет обеспечивается по направлениям - доходы, расходы, налог на прибыль, чистая прибыль, заемные средства, с использованием расшифровок данных первичного бухгалтерского учета, технической информации, статистических данных, бизнес плана Общества. Иные активы и обязательства, в виду своей незначительности, делятся

пропорционально, с учетом сложившихся пропорций для активов и обязательств, учитываемых отдельно.

### 5.3. Корректировки в отношении сравнительных показателей

В 2011 году между Обществом и смежной сетевой организацией - ООО «Русэнергоресурс» возникли разногласия в отношении варианта тарифа, подлежащего применению при расчете стоимости услуг по передаче электрической энергии, оказанных Обществом ООО «Русэнергоресурс» в 2011 году.

В октябре 2012 году было вынесено судебное решение о перерасчете стоимости услуг по передаче электрической энергии за 2011 год в пользу ООО «Русэнергоресурс» на сумму 50 901 тыс. рублей.

В этой связи Обществом было принято решение о корректировке сравнительных показателей в бухгалтерской отчетности за 2012 год, отраженная в «Отчете об изменении капитала».

### 5.4. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

В настоящих пояснениях к бухгалтерской отчетности раскрыта существенная информация в отношении связанных сторон.

Информация об аффилированных лицах Общества в соответствии с требованиями нормативных документов Федеральной службы по финансовым рынкам России раскрывается и публикуется в сети Интернет на сайте [www.lenenergo.ru](http://www.lenenergo.ru)

ОАО «Холдинг МРСК» принадлежит 49,36 % акционерного капитала Общества.

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

Обществом оказаны услуги по технологическому присоединению к эл. сети, предоставлено имущество в аренду, оказаны прочие промышленные услуги по обслуживанию оборудования следующим организациям:

Наименование связанных сторон	2012	2011
ОАО «Холдинг МРСК»	-	15
Дочерние хозяйственные общества	62 103	29 872
Прочие связанные стороны	963 857	8 046
<b>Выручка от продаж (без НДС)</b>	<b>1 025 960</b>	<b>37 933</b>

Обществу оказали транспортные услуги, консультационные услуги, услуги по передаче э/ энергии и техническому обслуживанию оборудования, продали электроэнергию на уровне потерь в сетях, предоставили имущество в аренду следующие организации:

Наименование связанных сторон	2012	2011
ОАО «Холдинг МРСК»	74 784	81 583
Дочерние хозяйственные общества	767 188	733 385
Прочие связанные стороны	6 138 546	5 697 484
<b>Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)</b>	<b>6 980 518</b>	<b>6 512 452</b>

Задолженность Общества по расчетам с организациями составила:

Наименование связанных сторон	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	на 31.12.2012	на 31.12.2011	на 31.12.2012	на 31.12.2011
ОАО «Холдинг МРСК»	3 242	33	-	4 813
Дочерние хозяйственные общества	34 401	10 590	156 020	101 698
Прочие связанные стороны	556 190	448 482	1 108 579	994 814
<b>Задолженность</b>	<b>593 833</b>	<b>459 105</b>	<b>1 264 599</b>	<b>1 101 325</b>

В 2012 году вознаграждения Членам Совета директоров и Ревизионной комиссии согласно Уставу Общества составили 12 654 тыс. рублей.

### 5.5. Информация об энергосбережении (ФЗ № от 23.11.2009)

В течение отчетного календарного года Обществом были осуществлены следующие затраты на оплату использованных энергетических ресурсов:  
На приобретение:

- воды на хозяйственные нужды - 5 673 тыс. рублей (без НДС), в т.ч.:
  - затраты на водоотведение – 4 800 тыс. рублей.
  - затраты на водопотребление – 872 тыс. рублей;
- энергии на хозяйственные нужды составила 73 853 тыс. рублей (без НДС), в т.ч.:
  - затраты на электроэнергию - 60 124 тыс. рублей.
  - затраты на теплоэнергию – 13 730 тыс. рублей;
- энергии на собственные нужды подстанций составила 57 582 тыс. рублей без НДС.

В соответствии с действующими методиками расход электроэнергии на собственные нужды подстанций включаются в состав потерь. Затраты на приобретение электроэнергии на собственные нужды подстанций рассчитаны исходя из объема потребления электроэнергии на собственные нужды и среднегодового тарифа по ставке на оплату потерь.

Затраты по электроэнергии на собственные нужды за 2012г.			2012 год
ИТОГО Ленэнерго	Объем	кВт-ч	43 641 985
	Сумма	руб.	57 581 463
Санкт-Петербург	Объем	кВт-ч	22 986 257
	Сумма	руб.	31 113 888
Ленинградская обл.	Объем	кВт-ч	20 655 728
	Сумма	руб.	26 467 575

«11» марта 2013 года

Руководитель Общества

 /Сорочинский А. В./

Главный бухгалтер Общества

 /Кузнецова Г. В./

Пояснения к бухгалтерской отчетности ОАО «Ленэнерго» за 2012 год

29

42