

**Промежуточная сокращенная  
консолидированная финансовая отчетность  
ПАО «Ленэнерго» и его дочерних организаций  
за период с 1 января по 31 марта 2017 г.**

*Июнь 2017 г.*

---

Содержание	Стр.
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	3
Промежуточный сокращенный отчет о прибылях и убытках	4
Промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе	5
Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале	6
Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств	7
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	9

---

ПАО «Ленэнерго»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении  
на 31 марта 2017 г.

(в тысячах российских рублей)

	Примечание	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
<b>Активы</b>			
<b>(Не аудировано)</b>			
<b>Долгосрочные активы</b>			
Нематериальные активы	3	690 777	797 057
Основные средства	4	206 106 485	206 789 180
Авансы под строительство основных средств		1 450 631	1 550 717
Долгосрочные финансовые вложения	5	2 079 887	2 039 880
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи		913 442	913 542
Прочие долгосрочные активы		1 239 992	1 837 142
<b>Итого долгосрочные активы</b>		<b>212 481 214</b>	<b>213 927 518</b>
<b>Краткосрочные активы</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	6	9 190 707	10 368 058
Краткосрочные финансовые вложения	5	33 419	68 767
Дебиторская задолженность	7	4 984 014	4 542 613
Запасы		1 363 875	1 233 119
Предоплата по налогу на прибыль		1 191 838	466 870
Прочие краткосрочные активы	8	2 605 481	4 565 930
<b>Итого краткосрочные активы</b>		<b>19 369 334</b>	<b>21 245 357</b>
<b>Итого активы</b>		<b>231 850 548</b>	<b>235 172 875</b>
<b>Собственный капитал и обязательства</b>			
<b>Собственный капитал, относящийся к акционерам материнской компании</b>			
Обыкновенные акции	10	12 463 879	12 463 879
Привилегированные акции	10	625 603	625 603
Добавочный капитал		52 075 215	52 075 215
Прочие резервы		66 266 010	66 266 010
Нераспределенная прибыль		19 028 885	16 673 778
		<b>150 459 592</b>	<b>148 104 485</b>
Неконтрольная доля участия		242 004	236 369
<b>Итого собственный капитал</b>		<b>150 701 596</b>	<b>148 340 854</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Долгосрочные кредиты и займы, за вычетом краткосрочной части	11	24 297 115	23 450 208
Отложенные налоговые обязательства		11 285 764	11 800 079
Обязательства по пенсионному обеспечению работников		488 759	453 921
Прочие долгосрочные обязательства	12	5 246 366	7 584 519
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>41 318 004</b>	<b>43 288 727</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов и займов	11	8 622 291	11 077 971
Торговая и прочая кредиторская задолженность	13	15 157 540	17 615 796
Резервы	15	1 103 243	1 107 272
Задолженность по налогу на прибыль		1 789	22 554
Авансы, полученные от заказчиков	14	14 946 085	13 719 701
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>39 830 948</b>	<b>43 543 294</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>81 148 952</b>	<b>86 832 021</b>
<b>Итого собственный капитал и обязательства</b>		<b>231 850 548</b>	<b>235 172 875</b>

Руководитель

Р.Н. Бердников

Главный бухгалтер

Г.В. Кузнецова

5 июня 2017 г.

Прилагаемые примечания на стр. 9-30 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Ленэнерго»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибылях и убытках  
за трехмесячный период, закончившийся 31 марта 2017 г.

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

	Прим.	Три месяца, заканчивающихся	
		31 марта 2017 г.	31 марта 2016 г.
		Не аудировано	
Выручка	16	15 024 878	12 799 213
Операционные расходы	17	(12 404 480)	(10 280 454)
<b>Операционная прибыль</b>		<b>2 620 398</b>	<b>2 518 759</b>
Финансовые доходы	18	203 673	747 802
Финансовые расходы	19	(849 067)	(1 262 662)
<b>Прибыль/(убыток) до налогообложения</b>		<b>1 975 004</b>	<b>2 003 899</b>
Доход / (расход) по налогу на прибыль	20	399 138	(45 304)
<b>Чистая прибыль/(убыток)</b>		<b>2 374 142</b>	<b>1 958 595</b>
<b>Приходящийся на:</b>			
Акционеров материнской компании		2 368 507	1 924 502
Неконтрольную долю участия		5 635	34 093
Прибыль /(убыток) на обыкновенную акцию – базовая и разводненная (в российских рублях)	21	0,28	0,23
Прибыль /(убыток) на привилегированную акцию – базовая и разводненная (в российских рублях)	21	0,28	0,23

Руководитель

Р.Н. Бердников

Главный бухгалтер

Г.В. Кузнецова

5 июня 2017 г.

ПАО «Ленэнерго»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе  
за трехмесячный период, закончившийся 31 марта 2017 г.

(в тысячах российских рублей)

Прим.	Три месяца, заканчивающихся	
	31 марта 2017 г.	31 марта 2016 г.
	Не аудировано	
Прибыль/(убыток) за отчетный год	2 374 142	1 958 595
Прочий совокупный (убыток) / доход		
<i>Прочий совокупный доход, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:</i>		
Актuarные (расходы) / доходы по планам с установленными выплатами	(16 750)	(16 750)
Эффект налога на прибыль	3 350	3 350
	(13 400)	(13 400)
Прочий совокупный (убыток) / доход, за вычетом налога	(13 400)	(13 400)
Приходящийся на:		
Акционеров материнской компании	(13 400)	(13 400)
Неконтрольную долю участия	—	—
Итого совокупный доход / (убыток), за вычетом налога	2 360 742	1 945 196
Приходящийся на:		
Акционеров материнской компании	2 355 107	1 911 103
Неконтрольную долю участия	5 635	34 093

Руководитель

Р.Н. Бердников

Главный бухгалтер

Г.В. Кузнецова

5 июня 2017 г.



# ПАО «Ленэнерго»

## Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале за трехмесячный период, заканчивающийся 31 марта 2017 г.

(в тысячах российских рублей)

	Капитал, относимый на акционеров материнской компании						Неконт- рольная доля участия	Итого капитал
	Обыкновен- ные акции	Привилеги- рованные акции	Добавочный капитал	Резерв по переоценке активов	Нераспре- деленная прибыль	Итого		
На 1 января 2016 г.	12 439 792	625 603	51 930 937	66 616 419	8 647 020	140 259 771	190 193	140 449 964
Прибыль за период (не аудировано)	—	—	—	—	1 924 502	1 924 502	34 093	1 958 595
Прочий совокупный убыток, за вычетом налога (не аудировано)	—	—	—	—	(13 400)	(13 400)	—	(13 400)
Итого совокупный доход (не аудировано)	—	—	—	—	1 911 103	1 911 103	34 093	1 945 196
Восстановление резерва по переоценке выбывших основных средств, за вычетом налога (не аудировано)	—	—	—	(2 660)	2 660	—	—	—
На 31 марта 2016 г. (не аудировано)	12 439 792	625 603	51 930 937	66 613 759	10 560 783	142 170 874	224 286	142 395 160
На 1 января 2017 г.	12 463 879	625 603	52 075 215	66 266 010	16 673 778	148 104 485	236 369	148 340 854
Прибыль за период (не аудировано)	—	—	—	—	2 368 507	2 368 507	5 635	2 374 142
Прочий совокупный убыток, за вычетом налога (не аудировано)	—	—	—	—	(13 400)	(13 400)	—	(13 400)
Итого совокупный доход (не аудировано)	—	—	—	—	2 355 107	2 355 107	5 635	2 360 742
На 31 марта 2017 г. (не аудировано)	12 463 879	625 603	52 075 215	66 266 010	19 028 885	150 459 592	242 004	150 701 596

Руководитель

Р.Н. Бердников

Главный бухгалтер

Г.В. Кузнецова

5 июня 2017 г.

ПАО «Ленэнерго»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 г.

(в тысячах российских рублей)

	Прим.	Три месяца, заканчивающихся	
		31 марта 2017 г.	31 марта 2016 г.
		Не аудировано	
Денежные средства от операционной деятельности			
Прибыль/(убыток) до налогообложения		1 975 004	2 003 899
<i>Корректировки для сверки прибыли до налогообложения с чистыми денежными потоками от операционной деятельности:</i>			
Убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов		96 736	181 217
Финансовые доходы	18	(203 673)	(747 802)
Финансовые расходы	19	849 067	1 262 662
Износ основных средств	4,17	3 122 567	1 652 048
Амортизация нематериальных активов	3	106 628	663 912
Чистое изменение резерва под обесценение дебиторской задолженности	9,17	871 529	153 128
Неденежные расчеты по технологическому присоединению к сети	16	(156 473)	(9 568)
Чистое изменение резерва под обесценение запасов		(5 206)	76 258
Чистый расход по пенсионному плану с установленными выплатами		31 261	31 262
Чистое изменение по прочим резервам	15	260 017	521 288
Денежные потоки от операционной деятельности до изменения оборотного капитала		6 947 457	5 788 304
Увеличение/(уменьшение) торговой и прочей кредиторской задолженности		(2 396 774)	(3 984 995)
(Уменьшение)/увеличение краткосрочных авансов полученных		1 226 384	(2 189 538)
Увеличение/(уменьшение) прочих долгосрочных обязательств		(2 430 082)	2 403 662
Увеличение/(уменьшение) дебиторской задолженности		(464 867)	(1 751 541)
Увеличение запасов		(125 550)	(111 216)
Увеличение/(уменьшение) прочих долгосрочных и краткосрочных активов		2 143 736	3 222 594
Денежные средства от операционной деятельности		4 900 304	3 377 270
Проценты уплаченные		(853 489)	(846 343)
Налог на прибыль уплаченный		(1 040 458)	(203 456)
Выплаченные пенсионные вознаграждения		(13 173)	(13 172)
Проценты полученные		191 795	499 940
Чистые денежные средства от операционной деятельности		3 184 979	2 814 239

ПАО «Ленэнерго»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 г. (продолжение)

(в тысячах российских рублей)

	Три месяца, заканчивающихся	
	31 марта 2017 г.	31 марта 2016 г.
Прим.	Не аудировано	
<b>Денежные средства от инвестиционной деятельности</b>		
Приобретение основных средств	(2 856 537)	(946 518)
Приобретение нематериальных активов	(348)	(8 662)
Поступления от закрытия краткосрочных депозитов	39 292 300	3 975 042
Поступления от выбытия основных средств	—	31
Денежные средства на краткосрочных депозитах	(39 284 981)	(107 450)
<b>Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности</b>	<b>(2 849 566)</b>	<b>2 912 443</b>
<b>Денежные средства от финансовой деятельности</b>		
Поступления по долгосрочным кредитам и займам	5 978 174	-
Погашение краткосрочных кредитов и займов	(7 490 078)	-
Погашение долгосрочных кредитов и займов	-	(500 000)
Дивиденды выплаченные	(860)	-
<b>Итого денежные средства полученные от финансовой деятельности</b>	<b>(1 512 764)</b>	<b>(500 000)</b>
<b>Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>(1 177 351)</b>	<b>5 226 682</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	10 368 058	26 146 040
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	<b>9 190 707</b>	<b>31 372 722</b>

Руководитель

Р.Н. Бердников

Главный бухгалтер

Г.В. Кузнецова

5 июня 2017 г.



## ПАО «Ленэнерго»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившийся 31 марта 2017 г.

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

#### 1. Информация о Компании

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

На 31 марта 2017 г. Группа включала в себя Компанию и ее дочерние общества:

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

далее совместно именуемые «Группа».

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

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

Численность персонала на 31 марта 2017 г. составила 8 197 человек (на 31 декабря 2016 г.: 8 080 человек).

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

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

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

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившийся 31 марта 2017 г.

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

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

***Финансовое положение и ликвидность***

За 3 месяца, заканчивающихся 31 марта 2017 г. Группа получила чистую прибыль в размере 2 374 142 (за 3 месяца, заканчивающихся 31 марта 2016 г.: – 1 958 595), и на 31 марта 2017 г. краткосрочные обязательства превышали оборотные активы на 20 461 614 (31 декабря 2016 г.: 22 297 937).

В 2015 году Группой был разработан «План мероприятий по повышению эффективности деятельности и улучшению финансово-экономического состояния ПАО «Ленэнерго» (актуализирован в 2016 году), в соответствии с которым были реализованы следующие основные мероприятия:

- ▶ Пересмотр тарифно-балансовых решений на территории присутствия Группы в 2015 году, реализация плана по снижению величины недополученной выручки по Санкт-Петербургу, связанной с выбором потребителями двухставочного вида тарифа, при принятии тарифов на 2016 г. и 2017 г.
- ▶ Урегулирование разногласий между Группой и смежными сетевыми организациями, функционирующими на территории Санкт-Петербурга и Ленинградской области, а также консолидация электросетевых активов, расположенных на территории Санкт-Петербурга на базе ПАО «Ленэнерго», учет признанных судом разногласий при установлении тарифов на 2017 год.
- ▶ Проведена работа по ликвидации накопленных обязательств по технологическому присоединению перед заявителями.
- ▶ Погашена задолженность по займам в размере 6 000 млн. руб. средствами, полученными от реализации облигаций федерального займа из объема средств, внесённых в уставный капитал ПАО «Ленэнерго» в оплату дополнительной эмиссии собственных акций.

Руководство полагает, что реализация вышеуказанных мероприятий позволила существенным образом улучшить финансовое положение Группы и результаты ее деятельности по итогам 2016 года.

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



Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившийся 31 марта 2017 г.

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

**2. Основы подготовки финансовой отчетности**

**2.1 Основы подготовки**

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность ПАО «Ленэнерго» и его дочерних компаний по состоянию на 31 марта 2017 г. Финансовая отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, ведение и составление которых осуществляется по правилам бухгалтерского учета и отчетности, установленным законодательством Российской Федерации, посредством корректировки и перегруппировки данных бухгалтерского учета, необходимых для отражения финансового положения, результатов деятельности и движения денежных средств в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за трехмесячный период, заканчивающийся 31 марта 2017 г., была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

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

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

***Заявление о соответствии***

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

***Основа консолидации***

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы включает финансовую отчетность Компании и ее дочерних компаний по состоянию на 31 марта 2017 г. Консолидация дочерней компании начинается, когда Группа получает контроль над дочерней компанией, и прекращается, когда Группа утрачивает контроль над дочерней компанией. Активы, обязательства, доходы и расходы дочерней компании, приобретение или выбытие которой произошло в течение года, включаются в отчет о прибылях и убытках с даты получения Группой контроля и отражаются до даты потери Группой контроля над дочерней компанией. Контроль осуществляется в том случае, если Группа имеет право на переменную отдачу от инвестиции или подвержена риску, связанному с ее изменением и может влиять на данную отдачу вследствие своих полномочий в отношении объекта инвестиций. В частности, Группа контролирует объект инвестиций только в том случае, если выполняются следующие условия:

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

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившийся 31 марта 2017 г.

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

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

**2.1 Основы подготовки (продолжение)**

**Основа консолидации (продолжение)**

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

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

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

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

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

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



Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившийся 31 марта 2017 г.

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

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

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

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

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

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

# ПАО «Ленэнерго»

## Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившийся 31 марта 2017 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 3. Нематериальные активы

	Программные продукты	Право доступа	Доходные договоры	Гудвилл	Итого
<b>Стоимость</b>					
На 1 января 2017 г.	150 229	624 000	794 951	623 017	2 192 197
Поступление за период	348	—	—	—	348
Выбытие за период	(44 637)	—	(16 474)	—	(61 111)
На 31 марта 2017 г. (не аудировано)	105 940	624 000	778 477	623 017	2 131 434
<b>Накопленная амортизация и обесценение</b>					
На 1 января 2017 г.	(83 219)	(332 124)	(356 780)	(623 017)	(1 395 140)
Амортизация за период	(14 593)	(5 200)	(86 835)	—	(106 628)
Выбытие за период	44 637	—	16 474	—	61 111
На 31 марта 2017 г. (не аудировано)	(53 175)	(337 324)	(427 141)	(623 017)	(1 440 657)
<b>Остаточная стоимость на 1 января 2017 г.</b>	<b>67 010</b>	<b>291 876</b>	<b>438 171</b>	<b>—</b>	<b>797 057</b>
<b>Остаточная стоимость на 31 марта 2017 г. (не аудировано)</b>	<b>52 765</b>	<b>286 676</b>	<b>351 336</b>	<b>—</b>	<b>690 777</b>

На 31 марта 2017 г. Группа произвела тестирование нематериальных активов на предмет обесценения. Обесценения не выявлено. (2016 год: обесценение не выявлено).

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

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

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

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



# ПАО «Ленэнерго»

## Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившийся 31 марта 2017 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 4. Основные средства

	Производственные здания	Линии электропередач	Оборудование, силовое оборудование, подстанции	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
<b>Стоимость</b>						
На 1 января 2017 г.	61 781 197	100 128 399	86 775 194	20 818 030	28 338 066	297 840 886
Поступление	—	—	—	—	2 536 607	2 536 607
Выбытие	—	(6 436)	(16 963)	(49 306)	(66 001)	(138 706)
Перевод между категориями	26 222	434 808	132 554	1 174 541	(1 768 125)	—
На 31 марта 2017 г. (не аудировано)	61 807 419	100 556 771	86 890 785	21 943 265	29 040 547	300 238 787
<b>Накопленный износ и обесценение</b>						
На 1 января 2017 г.	(10 625 873)	(48 236 432)	(20 006 571)	(10 290 691)	(1 892 139)	(91 051 706)
Отчисления за период	(482 486)	(896 410)	(922 882)	(820 789)	—	(3 122 567)
Выбытие	4 575	3 892	11 447	22 057	—	41 971
На 31 марта 2017 г. (не аудировано)	(11 103 784)	(49 128 950)	(20 918 006)	(11 089 423)	(1 892 139)	(94 132 302)
<b>Остаточная стоимость на 1 января 2017 г.</b>	<b>51 155 324</b>	<b>51 891 967</b>	<b>66 768 623</b>	<b>10 527 339</b>	<b>26 445 927</b>	<b>206 789 180</b>
<b>Остаточная стоимость на 31 марта 2017 г. (не аудировано)</b>	<b>50 703 635</b>	<b>51 427 821</b>	<b>65 972 779</b>	<b>10 853 842</b>	<b>27 148 408</b>	<b>206 106 485</b>

### 5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные и долгосрочные инвестиции в сумме 33 419 и 2 079 887 представлены дисконтированным долгосрочным займом (субординированным депозитом), размещенным в ОАО «Банк Таврический» под 0,51% годовых, со сроком погашения - март 2035 г.

На 31 марта 2017 г. сумма инвестиций Группы с процентами составила 12 712 400 (31 декабря 2016 г.: 11 531 100).

Расшифровка депозитных вкладов по состоянию на 31 марта 2017 г. представлена ниже:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Эффективная процентная ставка	Срок погашения	Сумма, тыс. руб.
Банк «Таврический» (ОАО)	0,51	31 марта 2035 г.	10 620 000
Резерв под обесценение			(8 540 113)
<b>Балансовая стоимость за вычетом резерва</b>			<b>2 079 887</b>
Сумма начисленных процентов по эффективной ставке			33 419
<b>Балансовая стоимость за вычетом резерва</b>			<b>2 113 306</b>
<i>в т. ч.</i>			
Отражено в составе долгосрочных активов			2 079 887
Отражено в составе краткосрочных активов			33 419

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившийся 31 марта 2017 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения (продолжение)**

По состоянию на 31 декабря 2014 г. у Банка «Таврический» (далее – «Банк») возникли проблемы с ликвидностью. 11 февраля 2015 г. в Банке введена процедура внешнего управления, функции временной администрации были возложены на ГК «Агентство по страхованию вкладов» (далее – АСВ). В соответствии с планом участия АСВ реализует комплекс мероприятий для предупреждения банкротства Банка.

В настоящий момент АСВ осуществляет полный контроль за ходом финансового оздоровления Банка «Таврический». Банк «Таврический» привлек средства Государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов», что способствует улучшению финансовых показателей и снижению рисков по неисполнению своих обязательств перед кредиторами. Анализ финансовой деятельности и статистические данные за прошедший год АКБ «Таврический» свидетельствуют о нивелировании негативных тенденций, способных повлиять на финансовую устойчивость Банка в перспективе.

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

Сумма резерва дисконтирования по состоянию на 31 марта 2017 г. составила 8 540 113 (на 31 декабря 2016 г.: 8 580 120).

Процентный доход в сумме 13 355 за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 г. (За 3 месяца 2016 года: 13 467), признан в составе финансовых доходов.

**6. Денежные средства и их эквиваленты**

	31 марта 2017 г. (не аудировано)	31 декабря 2016 г.
Остатки на банковских счетах до востребования в рублях	1 033 341	2 048 573
Денежные средства на специальных счетах	5 668 516	5 565 408
Остатки на расчетных банковских счетах в рублях и кассовые остатки	396 450	1 842 977
Краткосрочные депозиты	2 092 400	911 100
<b>Итого</b>	<b>9 190 707</b>	<b>10 368 058</b>

В течение трех месяцев, заканчивающихся 31 марта 2017 года, Группа имела депозитные договоры с первоначальным сроком менее 3 месяцев с рядом банков под годовые процентные ставки от 8,00% до 9,60%, а в случае поддержания Группой минимального неснижаемого остатка денежных средств на счетах от 7,55% до 8,00%.

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



# ПАО «Ленэнерго»

## Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившийся 31 марта 2017 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 7. Дебиторская задолженность

	31 марта 2017 г. (не аудировано)	31 декабря 2016 г.
Торговая дебиторская задолженность за вычетом резерва под обесценение в сумме 2 495 688 (2016 г.: 1 691 670) (Прим. 9)	3 015 743	3 575 314
Прочая дебиторская задолженность за вычетом резерва под обесценение в сумме 1 110 843 (2016 г.: 1 108 073) (Прим. 9)	1 968 271	967 299
<b>Итого</b>	<b>4 984 014</b>	<b>4 542 613</b>

Сумма резерва под обесценение дебиторской задолженности определена руководством на основании оценки платежеспособности конкретных клиентов, платежных тенденций в отрасли, последующих поступлений и расчетов, а также анализа ожидаемых будущих денежных потоков. Группа проводит регулярный анализ способности дебиторов погашать их платежные обязательства и создает резерв под обесценение, отражающий расчет потенциальных убытков по торговой и прочей дебиторской задолженности. Руководство полагает, что Группа сможет возместить сумму чистой дебиторской задолженности через прямое погашение и неденежные взаимозачеты, соответственно, балансовые суммы существенно не отличаются от их справедливой стоимости. Информация о движении резерва под обесценение дебиторской задолженности раскрыта в *Примечании 9*.

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

### 8. Прочие краткосрочные активы

	31 марта 2017 г. (не аудировано)	31 декабря 2016 г.
НДС к возмещению	1 860 999	3 426 102
Предоплата и авансы, выданные поставщикам, за вычетом резерва под обесценение в сумме 1 183 434 (2016 год: 1 185 154) (Прим. 9)	510 015	1 054 281
Налоги к возмещению, кроме налога на прибыль	234 467	85 547
<b>Итого</b>	<b>2 605 481</b>	<b>4 565 930</b>

Информация об изменении резерва под обесценение дебиторской задолженности по предоплатам и авансам, выданным поставщикам, раскрыта в *Примечании 9*.

# ПАО «Ленэнерго»

## Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившийся 31 марта 2017 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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

	Торговая дебиторская зadолженность	Авансы поставщикам	Авансы под строитель- ство основных средств	Прочая дебиторская зadолженность	Итого
На 1 января 2016 г.	865 467	107 764	859 875	269 787	2 102 893
Начислено за год	326 846	6 776	66 635	58 404	458 662
Восстановление резерва	(103 965)	(2 511)	(3 143)	(195 915)	(305 534)
Использование резерва	(11 924)	(541)	(123)	159 842	147 254
На 31 марта 2016 г. (не аудировано)	1 076 424	111 488	923 244	292 118	2 403 275
На 1 января 2017 г.	1 691 670	1 185 154	—	1 108 073	3 984 897
Начислено за год	937 671	9	—	85 995	1 023 675
Восстановление резерва	(129 463)	(449)	—	(22 234)	(152 146)
Использование резерва	(4 190)	(1 280)	—	(70 991)	(76 461)
На 31 марта 2017 г. (не аудировано)	2 495 688	1 183 434	—	1 100 843	4 779 965

### 10. Капитал

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

#### Акционерный капитал

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

#### Распределяемая прибыль

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

Нераспределенная прибыль Группы, рассчитанная по российским правилам бухгалтерского учета, на 31 марта 2017 г. составила 20 655 050 (31 декабря 2016 г.: 18 836 098). Чистая прибыль, рассчитанная по РСБУ, за 3 месяца, заканчивающихся 31 марта 2017 г. составила 1 802 003 (чистая прибыль за 3 месяца, заканчивающихся 31 марта 2016 г.: 1 144 011).

#### Дивиденды объявленные и выплаченные

За три месяца, заканчивающихся 31 марта 2017 г., дивиденды не объявлялись (за три месяца, заканчивающихся 31 марта 2016 г., дивиденды не объявлялись).



# ПАО «Ленэнерго»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившийся 31 марта 2017 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

## 11. Кредиты и займы

	Валюта	Эффективная ставка процента	Дата погашения	31 марта 2017г. (не аудировано)	Эффективная ставка процента	Дата погашения	31 декабря 2016 г.
Банковские кредиты	Руб.	7,28%-10,40%	2017-2019	30 473 006	7,28%-16,08%	2016-2018	31 987 997
Облигации, выпущенные Группой:							
Облигаций серии БО-05	Руб.	9,80%	2025	2 446 400	8,25%	2025	2 540 182
<b>Итого кредиты и займы</b>				<b>32 919 406</b>			<b>34 528 179</b>
За вычетом краткосрочной части банковских кредитов	Руб.	7,28%-10,40%	2017	(6 175 891)	7,28%-12,5%	2016	(8 537 789)
Облигаций серии БО-05	Руб.	9,80%	2017	(2 446 400)	8,25%	2016	(2 540 182)
<b>Краткосрочная часть долгосрочной задолженности</b>				<b>(8 622 291)</b>			<b>(11 077 971)</b>
<b>Долгосрочная задолженность, за вычетом краткосрочной части</b>				<b>24 297 115</b>			<b>23 450 208</b>

## Кредиты

По состоянию на 31 марта 2017 г. Группа имела свободные лимиты кредитования в сумме 31 679 589 (31 декабря 2016 г.: 26 489 964), в том числе в рамках договоров кредитования в форме овердрафта в сумме 1 848 717 (31 декабря 2016 г.: 1 801 340). Средние процентные ставки по данным свободным лимитам по состоянию на 31 марта 2017 г. составили 9,6% – 11,88% (31 декабря 2016 г.: 9,8% – 13,8%).

## 12. Прочие долгосрочные обязательства

	31 марта 2017 г. (не аудировано)	31 декабря 2016 г.
Долгосрочные авансы полученные	4 962 338	6 958 103
Долгосрочная торговая кредиторская задолженность	284 028	626 416
<b>Итого</b>	<b>5 246 366</b>	<b>7 584 519</b>

## 13. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	31 марта 2017 г. (не аудировано)	31 декабря 2016 г.
Торговая кредиторская задолженность	7 923 700	9 498 903
Задолженность по приобретению основных средств	4 046 357	4 430 016
Задолженность по заработной плате	249 440	657 693
Задолженность по прочим налогам	565 193	609 925
Обеспечение полученное (заявки на участие в конкурсе)	493 216	1 070 097
Прочая кредиторская задолженность	1 879 634	1 349 162
<b>Итого</b>	<b>15 157 540</b>	<b>17 615 796</b>

# ПАО «Ленэнерго»

## Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившийся 31 марта 2017 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 14. Краткосрочные авансы полученные

	31 марта 2017 г. (не аудировано)	31 декабря 2016 г.
Авансы, полученные по договорам технологического присоединения	14 097 385	13 624 211
Прочие авансы полученные	848 700	95 490
<b>Итого</b>	<b>14 946 085</b>	<b>13 719 701</b>

### 15. Резервы

Изменения в резервах за отчетный период представлены в таблице ниже:

	Резерв по судебным делам и претензиям	Резерв по неиспользован- ным отпускам	Резерв на выплату годового вознаграждения	Резервы по налоговым рискам	Всего
На 1 января 2016 г.	1 380 620	128 774	422 756	282 663	2 214 813
Начислено за год	394 122	124 171	77 893	—	596 186
Использование резерва	(934 627)	(35 895)	—	—	(970 522)
Восстановление резерва	(74 898)	—	—	—	(74 898)
На 31 марта 2016 г. (не аудировано)	765 217	217 050	500 649	282 663	1 765 579
На 1 января 2017 г.	745 125	154 404	207 743	—	1 107 272
Начислено за год	70 454	139 200	50 593	—	260 247
Использование резерва	(207 090)	(46 158)	(10 798)	—	(264 046)
Восстановление резерва	(230)	—	—	—	(230)
На 31 марта 2017 г. (не аудировано)	608 259	247 446	247 538	—	1 103 243



# ПАО «Ленэнерго»

## Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившийся 31 марта 2017 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 16. Выручка

	За три месяца по	
	31 марта 2017 г. (не аудировано)	31 марта 2016 г. (не аудировано)
Передача электроэнергии по сетям	15 736 223	14 687 702
Технологические потери в пределах установленных нормативов (ожидаемого уровня)	(3 061 844)	(3 230 871)
<b>Передача электроэнергии по сетям за вычетом нормативных (ожидаемых) потерь</b>	<b>12 674 379</b>	<b>11 456 831</b>
Технологическое присоединение к электрическим сетям	1 749 700	566 889
Прочие доходы	600 799	775 493
<b>Итого</b>	<b>15 024 878</b>	<b>12 799 213</b>

В 1 квартале 2017 года выручка от передачи электроэнергии по сетям до вычета нормативных (ожидаемых) технологических потерь от АО «Петербургская сбытовая компания» и ООО «РКС-энерго» составила 11 560 410 (3 месяца 2016 года: 10 961 600) и 1 329 488 (3 месяца 2016 года: 1 372 386) соответственно, что составляет 82% (3 месяца 2016 года: 84%) от общей суммы выручки от передачи электроэнергии по сетям до вычета нормативных (ожидаемых) технологических потерь.

Часть услуг технологического присоединения в сумме 156 473 (3 месяца 2016 года: 9 568) была оплачена заказчиками в форме передачи объектов основных средств.

### 17. Операционные расходы

	За три месяца по	
	31 марта 2017 г. (не аудировано)	31 марта 2016 г. (не аудировано)
Расходы по транспортировке электроэнергии	4 476 287	4 245 098
Износ основных средств	3 122 567	1 652 048
Расходы на оплату труда и налоги на фонд заработной платы	1 833 982	1 611 364
Резерв / (восстановление резерва) под обесценение и списание дебиторской задолженности	871 529	153 128
Налоги, кроме налога на прибыль	475 915	368 588
Ремонт и обслуживание	284 321	126 534
Коммунальные услуги	125 326	154 640
Сырье и материалы	112 812	108 720
Амортизация НМА	106 628	663 912
Арендная плата	95 751	116 140
Услуги коммерческого учета электроэнергии	87 785	74 321
Резервы по судебным делам и претензиям	70 224	319 224
Расходы на содержание вневедомственной охраны	63 948	55 927
Телекоммуникационные и информационные услуги	58 858	29 123
Расходы на социальную сферу	44 838	48 960
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	32 219	31 117
Агентские услуги	24 019	29 584
Резерв/(восстановление резерва) под обесценение производственных запасов	(5 206)	76 258
Прочие операционные расходы	522 677	415 768
<b>Итого</b>	<b>12 404 480</b>	<b>10 280 454</b>

# ПАО «Ленэнерго»

## Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившийся 31 марта 2017 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 18. Финансовые доходы

	За три месяца по	
	31 марта 2017 г. (не аудировано)	31 марта 2016 г. (не аудировано)
Проценты к получению	163 666	711 734
Амортизация обесценения долгосрочных инвестиций	40 007	36 068
Прочие финансовые доходы	—	—
<b>Итого</b>	<b>203 673</b>	<b>747 802</b>

### 19. Финансовые расходы

	За три месяца по	
	31 марта 2017 г. (не аудировано)	31 марта 2016 г. (не аудировано)
Процентные расходы по кредитам	694 834	718 691
Амортизация дисконта по финансовым обязательствам	91 980	—
Процентные расходы по облигациям	61 786	237 214
Процентные расходы по финансовой аренде	—	—
Прочие финансовые расходы	467	306 757
<b>Итого</b>	<b>849 067</b>	<b>1 262 662</b>

### 20. Налог на прибыль

	За три месяца по	
	31 марта 2017 г. (не аудировано)	31 марта 2016 г. (не аудировано)
Консолидированный отчет о прибылях и убытках		
Текущий налог на прибыль		
Текущий расход по налогу на прибыль	241 145	432 582
Восстановление налога по уточненным декларациям	(129 267)	(232 467)
Отложенный налог на прибыль		
Относящийся к возникновению и списанию временных разниц	(511 016)	(154 811)
(Доход)/расход по налогу на прибыль, отраженный в отчете о прибылях и убытках	(399 138)	45 304

Ниже приводится сверка между расходами по налогу на прибыль и бухгалтерской прибылью, умноженной на ставку налога на прибыль:

	За три месяца по	
	31 марта 2017 г. (не аудировано)	31 марта 2016 г. (не аудировано)
Бухгалтерская прибыль/(убыток) до налогообложения	1 975 004	2 003 899
Условный (расход)/доход по налогу на прибыль по ставке 20%	(395 001)	(400 780)
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль	129 267	232 467
Восстановление налога по уточненным декларациям	664 872	123 009
Доход/(расход) по налогу на прибыль, отраженный в консолидированном отчете о прибылях и убытках по эффективной ставке 20,21% (31 марта 2016 г.: 2%)	399 138	(45 304)

# ПАО «Ленэнерго»

## Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившийся 31 марта 2017 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 21. Прибыль на акцию

	За три месяца по	
	31 марта 2017 г. (не аудировано)	31 марта 2016 г. (не аудировано)
Средневзвешенное число находящихся в обращении обыкновенных акций, тысячи	8 312 892	8 406 296
Средневзвешенное число находящихся в обращении привилегированных акций, тысячи	91 215	92 239
Чистая прибыль, приходящаяся на акционеров материнской компании	2 368 507	1 958 595
Распределенная прибыль	—	—
- относящаяся к владельцам обыкновенных акций	—	—
- относящаяся к владельцам привилегированных акций	—	—
Скорректированная чистая прибыль, приходящаяся на акционеров материнской компании	2 368 507	1 958 595
- относящаяся к владельцам обыкновенных акций	2 342 800	1 937 337
- относящаяся к владельцам привилегированных акций	25 707	21 258
Прибыль/(убыток) на обыкновенную акцию – базовая и разводненная, руб.	0,28	0,23
Прибыль/(убыток) на привилегированную акцию – базовая и разводненная, руб.	0,28	0,23

### 22. Договорные и условные обязательства

#### Обязательства по строительству инфраструктуры для технологического присоединения

Обязательства Группы по выполнению условий Соглашения с Министерством Энергетики (осуществление мероприятий по созданию инфраструктуры для осуществления технологического присоединения ряда клиентов Группы) раскрыты в Примечании 6 «Денежные средства и их эквиваленты»

#### Обязательства по приобретению основных средств

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



Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившийся 31 марта 2017 г.

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

**22. Договорные и условные обязательства (продолжение)**

**Условия ведения деятельности Группы**

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

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

**Налоговое законодательство**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Группы данного законодательства применительно к ее операциям и деятельности может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В этом случае могут быть начислены значительные дополнительные налоги, штрафы и пени. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По состоянию на 31 марта 2017 г. руководство Группы полагает, что соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и что позиция Группы, принятая в части налогового, валютного и таможенного законодательства, не будет оспорена.

**Вопросы охраны окружающей среды**

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



Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившийся 31 марта 2017 г.

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

**22. Договорные и условные обязательства (продолжение)**

**Страхование**

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

**Судебные разбирательства**

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

По мнению руководства, не имеется иных текущих судебных разбирательств или иных непогашенных требований, которые могли бы при их окончательном разрешении оказать существенное неблагоприятное воздействие на финансовое положение Группы, помимо тех, под которые были созданы резервы (*Примечание 15*).

# ПАО «Ленэнерго»

## Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившийся 31 марта 2017 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 23. Раскрытие информации о связанных сторонах

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

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

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

	31 марта 2017 г. (не аудировано)	31 декабря 2016 г.
<b>Задолженность от связанных сторон, в т.ч.</b>		
Торговая дебиторская задолженность	196	747
ПАО «Россети»	179	–
АО «Северо-Западная энергетическая УК»	17	17
ПАО «МРСК Северо-Запада»	–	730
 Долгосрочные авансы выданные	<b>20 698</b>	<b>20 698</b>
ПАО «ФСК ЕЭС»	20 698	20 698
 Авансы выданные	<b>49 583</b>	<b>45 164</b>
ПАО «ФСК ЕЭС»	49 579	45 160
АО «НИИЦ МРСК»	4	4
 Прочая дебиторская задолженность	<b>635</b>	<b>634</b>
АО «Управление ВОЛС-ВЛ»	635	631
ПАО «ФСК ЕЭС»	–	3
 <b>Задолженность перед связанными сторонами, в т.ч.</b>		
Краткосрочные займы полученные	<b>2 400 000</b>	<b>2 400 000</b>
ПАО «Россети»	2 400 000	2 400 000
 Проценты по краткосрочным займам полученным	<b>46 400</b>	<b>140 182</b>
ПАО «Россети»	46 400	140 182

# ПАО «Ленэнерго»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившийся 31 марта 2017 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

Торговая кредиторская задолженность	4 109 196	4 595 099
ПАО «ФСК ЕЭС»	3 975 077	4 240 008
АО «НИИЦ МРСК»	75 344	206 760
АО «Северо-Западная энергетическая УК»	28 062	69 938
АО «Управление ВОЛС-ВЛ»	14 355	25 234
ПАО «Россети»	5 934	5 853
ОАО «МРСК Урала»	5 254	5 254
ПАО «МРСК Центра и Приволжья»	3 857	3 857
ООО «АйТи Энерджи Сервис»	764	1 528
АО «Мобильные газотурбинные электрич. станции»	549	—
ПАО «ФИЦ»	—	36 640
ПАО «МРСК Северо-Запада»	—	27
<b>Авансы полученные</b>	<b>2 375</b>	<b>2 385</b>
ПАО «ФСК ЕЭС»	1 199	1 199
ПАО «МРСК Северо-Запада»	1 175	1 185
ПАО «Северо-Западная энергетическая УК»	1	1
<b>Прочая долгосрочная кредиторская задолженность</b>	<b>224 731</b>	<b>570 566</b>
ПАО «ФСК ЕЭС»	224 731	570 566
<b>Прочая кредиторская задолженность</b>	<b>421 219</b>	<b>108 504</b>
ПАО «ФСК ЕЭС»	394 976	76 632
АО «НИИЦ МРСК»	13 101	13 916
ПАО «ФИЦ»	6 583	6 583
АО «Северо-Западная энергетическая УК»	5 819	10 517
АО «Управление ВОЛС-ВЛ»	740	856
<b>Резерв предстоящих расходов по ОФЗ</b>	<b>6 817</b>	<b>7 283</b>
ПАО «МРСК Северо-Запада»	6 817	6 817
АО «Мобильные газотурбинные электрич. станции»	—	466



ПАО «Ленэнерго»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившийся 31 марта 2017 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

23. Раскрытие информации о связанных сторонах (продолжение)

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

	31 марта 2017 г. (не аудировано)	31 марта 2016 г. (не аудировано)
Выручка от сдачи имущества в аренду АО «Северо-Западная энергетическая УК»	42 42	– –
Прочие доходы ПАО «Россети»	455 455	455 455
Консультационные услуги ПАО «Россети»	22 241 22 241	20 396 20 396
Расходы по передаче электроэнергии ПАО «ФСК ЕЭС»	1 945 729 1 945 729	1 878 826 1 878 826
Арендная плата ОАО «ФСК ЕЭС»	200 200	84 84
Услуги по техническому обслуживанию и ремонту оборудования ПАО «Северо-Западная энергетическая УК»	– –	4 310 4 310
Услуги по технологическому присоедин к сетям ПАО «ФСК ЕЭС»	2 287 2 287	96 96
Услуги по техническому надзору ПАО «Россети»	5 973 5 973	5 247 5 247
Прочие операционные расходы ПАО «ФСК ЕЭС»	134 869 112 112	173 825 164 076
АО «Северо-Западная энергетическая УК»	17 333	6 908
АО «Управление ВОЛС-ВЛ»	3 464	1 052
ООО «АйТи Энерджи Сервис»	1 943	1 789
АО «НИИЦ МРСК»	17	–
Процентные расходы по облигациям ПАО «Россети»	38 180 38 180	54 044 54 044

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившийся 31 марта 2017 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

**Условия сделок со связанными сторонами**

Сделки продажи и покупки со связанными сторонами совершаются на условиях, аналогичных условиям сделок на коммерческой основе. Расчеты по передаче электроэнергии проводятся по тарифам, утверждаемым законодательно. Балансовые остатки на конец года не обеспечены, являются беспроцентными, и оплата по ним производится денежными средствами. Ни одного поручительства не было предоставлено или получено в отношении кредиторской или дебиторской задолженности связанных сторон. За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 г., Группа не зафиксировала обесценения дебиторской задолженности от связанных сторон. Такая оценка проводится каждый отчетный год посредством проверки финансового положения связанной стороны и рынка, на котором она функционирует.

**Вознаграждение ключевому управленческому персоналу**

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

	За три месяца по	
	31 марта 2017 г. (не аудировано)	31 марта 2016 г. (не аудировано)
Краткосрочное вознаграждение	24 503	15 401
Выходные пособия	—	—
<b>Итого</b>	<b>24 503</b>	<b>15 401</b>

**Операции с предприятиями, контролируруемыми государством**

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

**24. Управление финансовым риском**

На 31 марта 2017 г. основные финансовые обязательства Группы включали банковские кредиты, облигации и торговую кредиторскую задолженность. Основной целью данных инструментов является привлечение средств для финансирования операций Группы. У Группы есть различные финансовые активы, такие, как торговая дебиторская задолженность, денежные средства и краткосрочные депозиты, которые возникают непосредственно в ходе ее операционной деятельности.

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



Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за трехмесячный период, закончившийся 31 марта 2017 г.

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

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

**Кредитный риск**

Группа совершает сделки исключительно с известными, кредитоспособными сторонами. В соответствии с политикой Группы, все клиенты, желающие совершать торговые операции на условиях коммерческого кредита, подлежат процедуре кредитной проверки. Кроме того, дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу для обеспечения уверенности в том, что риск невозврата задолженности для Группы минимален. Необходимость признания обесценения анализируется на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным клиентам. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом. Максимальный размер риска равен балансовой стоимости задолженности, раскрытой в *Примечании 7*.

*Концентрация кредитного риска*

Выручка Группы от двух крупнейших заказчиков ПАО «Петербургская сбытовая компания», и ООО «РКС-энерго» (в 2016 году ПАО «Петербургская сбытовая компания» и ООО «РКС-энерго») раскрыта в *Примечании 16*.

На 31 марта 2017 г. задолженность этих заказчиков составила 1 457 279 (31 декабря 2016 года: 1 276 868), что составляет 29% (31 декабря 2016 года: 28%) всей дебиторской задолженности.

**Кредитный риск (продолжение)**

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

**Риск ликвидности**

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