

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Ленэнерго»
за 2019 год
Февраль 2020 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Ленэнерго»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «Ленэнерго» за 2019 год:	
Бухгалтерский баланс	9
Отчет о финансовых результатах	11
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	12



Совершенство бизнес,
улучшаем мир

Ernst & Young LLC
St. Petersburg Branch
White Nights House Business Center
Malaya Morskaya Street, 23
St. Petersburg, 190000, Russia
Tel: +7 (812) 703 7800
Fax: +7 (812) 703 7810
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»
Филиал в Санкт-Петербурге
Россия, 190000, Санкт-Петербург,
ул. Малая Морская, 23
Бизнес Центр «Белые Ночи»
тел.: +7 (812) 703 7800
факс: +7 (812) 703 7810
ОКПО: 71457074

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров
ПАО «Ленэнерго»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Ленэнерго» (далее – «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г., отчета о финансовых результатах за 2019 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
<p>Обесценение дебиторской задолженности</p> <p>Вопрос Обесценение дебиторской задолженности являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., а также в связи с тем, что оценка руководством возможности возмещения данной задолженности основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности дебиторов Общества.</p> <p>Информация об обесценении дебиторской задолженности раскрыта в пункте 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>	<p>Мы проанализировали учетную политику Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва на обесценение, а также рассмотрели процедуры оценки, сделанные руководством Общества, включая анализ оплаты дебиторской задолженности, анализ сроков погашения и просрочки выполнения обязательств, анализ платежеспособности дебиторов.</p> <p>Мы провели аудиторские процедуры в отношении информации, использованной Обществом для определения обесценения дебиторской задолженности, а также в отношении структуры дебиторской задолженности по срокам возникновения и погашения, провели тестирование расчета сумм начисленного резерва на основании оценок руководства.</p>
<p>Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств</p> <p>Признание, оценка и раскрытие резервов и условных обязательств в отношении судебных разбирательств и претензий контрагентов (в том числе территориальных электросетевых и энергосбытовых компаний) являлись одними из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с тем, что они требуют значительных суждений руководства в отношении существенных сумм сальдо расчетов с контрагентами, оспариваемых в рамках судебных разбирательств или находящихся в процессе досудебного урегулирования.</p> <p>Информация о резервах и условных обязательствах раскрыта в пункте 14 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>	<p>Аудиторские процедуры включали в себя анализ решений, вынесенных судами различных инстанций, и рассмотрение суждений руководства в отношении оценки вероятности оттока экономических ресурсов вследствие разрешения разногласий, изучение соответствия подготовленной документации положениям действующих договоров и законодательству, анализ раскрытия в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах об условных и оценочных обязательствах.</p>

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
<p><i>Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии</i></p> <p>Признание и оценка выручки от услуг по передаче электроэнергии являлись одним из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с определенной спецификой механизмов функционирования рынка электроэнергии, что обуславливает наличие разногласий между электросетевыми, энергосбытовыми и иными компаниями в отношении объемов и стоимости переданной электроэнергии. Сумма оспариваемой контрагентами выручки является существенной для бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Оценка руководством Общества вероятности разрешения разногласий в свою пользу является в значительной степени субъективной. Выручка признается тогда, когда, с учетом допущений, разногласия будут разрешены в пользу Общества.</p>	<p>Мы рассмотрели примененную учетную политику в отношении признания выручки от услуг по передаче электроэнергии, изучили систему внутреннего контроля за отражением этой выручки, провели проверку определения соответствующих сумм выручки на основании заключенных договоров по передаче электроэнергии, на выборочной основе получили подтверждения остатков дебиторской задолженности от контрагентов, провели анализ результатов судебных разбирательств в отношении спорных сумм оказанных услуг, при наличии, и оценку действующих процедур по подтверждению объемов переданной электроэнергии.</p>

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Ленэнерго» за 2017 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 22 февраля 2018 г.

Прочая информация, включенная в годовой отчет

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет ПАО «Ленэнерго», предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

Ответственность руководства и Комитета по аудиту Совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Комитет по аудиту Совета директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Комитетом по аудиту Совета директоров, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Мы также предоставляем Комитету по аудиту Совета директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Комитета по аудиту Совета директоров, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и которые, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, – А.Ю. Гребенюк.

А.Ю. Гребенюк
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

21 февраля 2020 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ПАО «Ленэнерго»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 22 июля 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027809170300.

Местонахождение: 196247, Россия, г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 1.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.

Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.

ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 20 19** г.

Организация **ПАО "Ленэнерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **энергетика**

Организационно-правовая форма/форма собственности

частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) **196247 г. Санкт-Петербург, пл. Конституции, 1**Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ **ДА** ☐ **НЕТ**

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО «Эрист энд Янг»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Коды			
Форма по ОКУД			
0710001			
Дата (число, месяц, год)			
31	12	2019	
по ОКПО			
00107131			
ИНН			
7803002209			
по			
ОКВЭД 2			
35.12			
по ОКФС/ОКФС			
1 22 47	34		
по ОКЕИ			
384			

ИНН		7709383532
ОГРН / ОГРНИП		1027739707203/11603050648

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г. (1)	На 31 декабря 2018 г. (2)	На 31 декабря 2017 г. (3)
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.1.1.-5.2.2.	Нематериальные активы	1110	601 034	415 166	189 871
5.2.2.	в т.ч. незавершенные операции по приобретению нематериальных активов	1111	327 198	271 152	51 245
5.2.1.-5.2.2.	Результаты исследований и разработок	1120	83 728	56 473	28 462
5.2.2.	в т.ч. затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	1121	68 041	31 375	28 462
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
5.3.1.-5.3.6.	Основные средства	1150	187 017 543	175 177 277	168 639 497
	земельные участки и объекты природопользования	1151	161 079	119 394	118 595
	здания, машины и оборудование, сооружения	1152	166 131 068	155 958 815	144 223 462
	другие виды основных средств	1153	51 648	53 395	58 867
5.3.5.	незавершенное строительство	1154	17 006 043	14 449 807	17 596 279
5.3.6.	авансы, выданные под капитальное строительство и приобретения основных средств	1155	2 586 212	3 852 462	6 106 297
	сырье и материалы, предназначенные для использования при создании основных средств*	1156	1 081 493	743 404	535 997
5.3.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
5.4.1.-5.4.3.	Финансовые вложения	1170	18 773 405	18 575 670	18 394 453
	инвестиции в дочерние общества	1171	16 127 975	16 135 313	16 135 313
	инвестиции в зависимые общества	1172			
	инвестиции в другие организации	1173	49 707	49 415	52 818
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174			
	финансовые вложения	1175	2 595 723	2 390 942	2 206 322
5.7.2.	Отложенные налоговые активы	1180	3 693 919	3 519 626	3 014 171
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 441 448	642 183	263 389
	Итого по разделу I	1100	211 611 077	198 386 395	190 529 843
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.5.1-5.5.2.	Запасы	1210	1 001 851	1 075 966	929 094
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 001 851	1 075 966	929 094
	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	460 989	330 711	228 042
5.6.1.-5.6.4.	Дебиторская задолженность	1230	4 258 980	6 424 539	7 674 509
	Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	133 146	101 652	458 916
	покупатели и заказчики	123101	38 135	10 829	186 700
	векселя к получению	123102			
	авансы выданные	123103	18 738	18 965	31 461
	прочая дебиторская задолженность	123104	76 273	71 858	240 755
	Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	4 125 834	6 322 887	7 215 593
	покупатели и заказчики	123201	2 730 402	4 239 192	4 300 679
	векселя к получению	123202			
	задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	123203			
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	123204			
	авансы выданные	123205	626 517	643 672	867 666
	прочая дебиторская задолженность	123206	768 915	1 440 023	2 047 248
5.4.1-5.4.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241			
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1242			
Ф.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 290 052	5 522 096	2 423 103
	касса	1251			
	расчетные счета	1252	2 771 071	2 914 067	2 417 686
	валютные счета	1253			
	прочие денежные средства	1254	4 518 981	2 608 029	5 417
	Прочие оборотные активы	1260	2 173 508	2 980 663	3 892 993
	Итого по разделу II	1200	15 185 380	16 333 975	15 147 741
	БАЛАНС	1600	226 796 457	214 720 370	205 677 584

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г. (1)	На 31 декабря 2018 г. (2)	На 31 декабря 2017 г. (3)
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	8 617 050	8 617 050	8 617 050
3.1.	Капитал (до регистрации изменений)	1311			
3.1.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
5.3.1.-5.1.1.	Переоценка внеоборотных активов	1340	48 339 796	50 229 314	50 371 262
3.1.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	55 188 326	55 188 326	55 188 326
3.1.	Резервный капитал	1360	1 292 558	1 190 365	562 315
3.1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	37 630 448	24 476 871	16 997 201
	прошлых лет	1371	24 925 530	14 090 648	4 436 203
	отчетного периода	1372	12 704 918	10 386 223	12 560 998
	Итого по разделу III	1300	151 068 178	139 701 926	131 736 154
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1410	17 000 000	31 981 030	25 905 000
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	17 000 000	31 981 030	25 905 000
	займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412			
5.7.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 033 994	6 163 932	5 254 947
5.7.1.	Оценочные обязательства	1430			
5.6.5.-5.6.6.	Прочие обязательства	1450	5 856 280	3 893 280	2 317 968
	Итого по разделу IV	1400	29 890 274	42 038 242	33 477 915
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.6.7.-5.6.8.	Заемные средства	1510	11 214 179	2 556 821	11 019 601
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	8 728 523	76 061	8 524 670
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	2 485 656	2 480 760	2 494 931
5.6.5.-5.6.6.	Кредиторская задолженность	1520	27 953 171	25 898 853	27 960 548
	поставщики и подрядчики	1521	12 973 003	12 131 474	12 137 381
	авансы к уплате	1522	66 000		
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1523	341 071	243 763	236 614
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	216 627	234 171	249 160
	задолженность по налогам и сборам	1525	1 395 560	617 789	1 704 260
	авансы полученные	1526	10 885 016	10 879 710	11 357 277
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	71 511	120 461	
	прочая кредиторская задолженность	1528	2 004 383	1 671 485	2 275 856
	Доходы будущих периодов	1530			
5.7.1.	Оценочные обязательства	1540	6 670 655	4 524 528	1 483 366
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	45 838 005	32 980 202	40 463 515
	БАЛАНС	1700	226 796 457	214 720 370	205 677 584

и.о.Руководитель

И.А.Кузьмин

и.о.Главный бухгалтер

Н.В. Корепанова

" 21 " февраля 20 20 г.

Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 20 19 г.

Организация ПАО "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	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 12 2019
по ОКПО	00107131
ИНН	7803002209
по ОКВЭД 2	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47134
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2019 г. (1)	За 12 месяцев 2018 г. (2)
1	2	3	4	5
	Выручка	2110	82 371 277	76 449 614
	в том числе			
	выручка от передачи электроэнергии	2111	75 696 204	68 806 735
	выручка от техприсоединения	2112	6 242 475	7 066 096
	выручка от организации функционирования и развитию 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	162 679	188 326
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2117	269 919	388 457
	выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2118		
2.1.	Себестоимость продаж	2120	(58 279 028)	(57 251 650)
	в том числе			
	себестоимость передачи электроэнергии	2121	(57 148 071)	(56 394 054)
	себестоимость техприсоединения	2122	(823 800)	(464 074)
	себестоимость организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	2123		
	себестоимость перепродажи электроэнергии и мощности	2124		
	себестоимость участия в других организациях	2125		
	себестоимость услуг аренды	2126	(130 693)	(134 205)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	2127	(176 464)	(259 317)
	себестоимость прочей продукции, товаров, работ, услуг непромышленного характера	2128		
	Валовая прибыль (убыток)	2100	24 092 249	19 197 964
2.1.	Коммерческие расходы	2210		
2.1.	Управленческие расходы	2220	(193 713)	(198 183)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	23 898 536	18 999 781
	Доходы от участия в других организациях	2310	293	941
	Проценты к получению	2320	700 828	330 702
	Проценты к уплате	2330	(994 717)	(1 064 762)
5.11.	Прочие доходы	2340	4 147 218	4 090 738
5.11.	Прочие расходы	2350	(10 576 203)	(8 679 068)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	17 175 955	13 678 332
2.3.	Текущий налог на прибыль	2410	(3 820 322)	(2 867 013)
2.3.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 677 332	1 172 529
2.3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(870 062)	(937 172)
2.3.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	274 193	517 430
2.3.	Прочее	2460	(54 846)	(5 354)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	12 704 918	10 386 223

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2019 г. (1)	За 12 месяцев 2018 г. (2)
5.1.1.	СПРАВОЧНО			
5.3.1.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
3.2.	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	12 704 918	10 386 223
2.2.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1,49053	1,21850
2.2.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	1,49053	1,21850

и.о. Руководитель

(подпись)

И.А. Кузьмин

(расшифровка подписи)

и.о. Главный бухгалтер

(подпись)

Н.В. Корепанова

от 21 февраля 20 20 г.

2.1. Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат

Показатель		За 12 месяцев	За 12 месяцев
Наименование	Код	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
Затраты на производство	6510	58 279 028	57 251 650
в том числе			
материальные затраты	6511	1 090 156	987 799
затраты на оплату труда	6512	6 094 062	5 413 380
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6513	1 766 226	1 546 997
амортизация	6514	12 579 680	11 769 460
прочие затраты	6515	36 748 904	37 534 014
Справочно: Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	6520	-	-
в том числе			
незавершенного производства	6521		
готовой продукции	6522		
покупных товаров	6523		
товаров отгруженных	6524		
вспомогательного сырья	6525		
Итого себестоимость продаж	6500	58 279 028	57 251 650
Коммерческие расходы	6550	-	-
в том числе			
материальные затраты	6551		
затраты на оплату труда	6552		
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6553		
амортизация	6554		
прочие затраты	6555		
Управленческие расходы	6560	193 713	198 183
в том числе			
материальные затраты	6561		
затраты на оплату труда	6562		
обязательные страховые взносы, страхование от НС и ПЗ	6563		
амортизация	6564		
прочие затраты	6565	193 713	198 183

и.о.Главный бухгалтер _____  _____ Корепанова Н.В.
 (подпись) (расшифровка подписи)

« 21 » февраля 20 20 г.

2.2. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разведенная прибыль на акцию

Показатель		За 12 месяцев	За 12 месяцев
Наименование	Код	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	6610	12 704 918	10 386 223
Дивиденды по привилегированным акциям ³	6611		
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	6612	12 704 918	10 386 223
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	6613	8 523 785	8 523 785
Базовая прибыль (убыток) на акцию	6620	1,490526	1,218498
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	6621		
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении	6630	X	X
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции	6631	X	X
возможный прирост прибыли	66311		
дополнительное количество акций	66312		
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции	6632	X	X
возможный прирост прибыли	66321		
дополнительное количество акций	66322		
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной	6633	X	X
договорная цена приобретения	66331		
возможный прирост прибыли	66332		
дополнительное количество акций	66333		
Разведенная прибыль на акцию	6640	1,4905	1,2185
скорректированная величина базовой прибыли	6641		
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении	6642		

и.о.Главный бухгалтер _____


(подпись)

Корепанова Н.В.

(расшифровка подписи)

« 21 » _____ февраля 20 20 ____ г.

2.3. Налогообложение прибыли

Показатель	Код	За 12 месяцев 2019 год	За 12 месяцев 2018 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	6710	17 175 955	13 678 332
в том числе облагаемая по ставке 20%	67101	17 175 662	13 677 391
другим ставкам	67102		
необлагаемая	67103	293	941
Постоянные разницы	6711	8 386 660	5 862 645
Изменение временных вычитаемых разниц	6712	1 370 965	2 087 849
Изменение временных налогооблагаемых разниц	6713	(4 350 310)	(4 685 859)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6721	3 435 191	2 735 666
Постоянное налоговое обязательство (актив)	6722	1 677 332	1 172 529
Изменение отложенного налогового актива	6723	274 193	517 430
Изменение отложенного налогового обязательства	6724	(870 062)	(937 172)
Текущий налог на прибыль	6725	(3 820 322)	(2 867 013)
Суммы налога на прибыль за прошлые налоговые периоды (по уточненным декларациям, по налоговым проверкам)	6726	(53 952)	(4 375)
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	6727	(894)	(979)
Списание отложенных налогов на прибыли и убытки	6728		
справочно: из них суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива или вида обязательств	67281		
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	6729	12 704 918	10 386 223

и.о.Главный бухгалтер

(подпись)

Корепанова Н.В.

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 19**

Организация ПАО "Ленэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности энергетика
Организационно-правовая форма/форма собственности частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 12 2019
по ОКПО	00107131
ИНН	7803002209
по ОКВЭД 2	35.12
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 34
по ОКЕИ	384

3.1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Капитал (до регистрации изменений)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. (1)	3100	8 617 050	-	-	105 559 588	562 315	16 997 201	131 736 154
<u>За 20 18 г.</u> (2)								
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	10 386 223	10 386 223
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	10 386 223	10 386 223
переоценка имущества	3212	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	(2 420 451)	(2 420 451)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	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	x	(2 420 451)	(2 420 451)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	(141 948)	x	141 948	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	628 050	(628 050)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. (2)	3200	8 617 050	-	-	105 417 640	1 190 365	24 476 871	139 701 926
<u>За 20 19 г.</u> (3)								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	12 704 918	12 704 918
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	12 704 918	12 704 918
переоценка имущества	3312	x	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	x	x	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(1 338 666)	(1 338 666)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	x	x	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	x	(1 338 666)	(1 338 666)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	(1 889 518)	x	1 889 518	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	102 193	(102 193)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. (3)	3300	8 617 050	-	-	103 528 122	1 292 558	37 630 448	151 068 178

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменение капитала за 2018 год		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	131 736 154	7 479 670	486 102	139 701 926
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	131 736 154	7 479 670	486 102	139 701 926
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	16 997 201	7 479 670		24 476 871
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				-
исправлением ошибок	3421				-
после корректировок	3501	16 997 201	7 479 670	-	24 476 871
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	114 738 953	-	486 102	115 225 055
Уставный капитал	34021	8 617 050			8 617 050
Капитал (до регистрации изменений)	340211	-			-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	34022	-			-
Добавочный капитал	34023	105 559 588		(141 948)	105 417 640
Резервный капитал	34024	562 315		628 050	1 190 365
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				-
исправлением ошибок	3422				-
после корректировок	3502	114 738 953	-	486 102	115 225 055

(1) - указывается год, предшествующий предыдущему

(2) - указывается предыдущий год

3.3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	151 068 178	139 701 926	131 736 154

и.о.Руководитель

(подпись)

Кузьмин И.А.

(расшифровка подписи)

(подпись)

" 21 " февраля 20 20 г.

**3.4. Расчет оценки стоимости
чистых активов акционерного общества**

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2019 г. (8)	На 31 декабря 2018 г. (7)	На 31 декабря 2017 г. (6)
1		2	3	4	5
I.	Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	601 034	415 166	189 871
2.	Результаты исследований и разработок	1120	83 728	56 473	28 462
3.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
4.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.	Основные средства	1150	187 017 543	175 177 277	168 639 497
6.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
7.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые	1170 + 1240	18 773 405	18 575 670	18 394 453
8.	Прочие внеоборотные активы ²	1180+1190	5 135 367	4 161 809	3 277 560
9.	Запасы	1210	1 001 851	1 075 966	929 094
10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	460 989	330 711	228 042
11.	Дебиторская задолженность ³	1230	4 258 980	6 424 539	7 674 509
12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 290 052	5 522 096	2 423 103
13.	Прочие оборотные активы ¹	1260	2 173 508	2 980 663	3 892 993
14.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 13)		226 796 457	214 720 370	205 677 584
II.	Обязательства				
15.	Долгосрочные заемные средства	1410	17 000 000	31 981 030	25 905 000
16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 033 994	6 163 932	5 254 947
17.	Оценочные обязательства	1430+1540	6 670 655	4 524 528	1 483 366
18.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	5 856 280	3 893 280	2 317 968
19.	Краткосрочные заемные средства	1510	11 214 179	2 556 821	11 019 601
20.	Кредиторская задолженность ⁴	1520	27 953 171	25 898 853	27 960 548
21.	Прочие краткосрочные обязательства ⁵	1550	-	-	-
22.	Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 15 - 21)		75 728 279	75 018 444	73 941 430
23.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 14) минус итог обязательств, принимаемые к расчету (стр. 22))		151 068 178	139 701 926	131 736 154

и.о.Главный бухгалтер

(подпись)

Корепанова Н.В.

(расшифровка подписи)

«21» февраля 2021 г.

Отчет о движении денежных средств

за 12 месяцев 20 19 г.

Организация ПАО "Ленэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности энергетика

Организационно-правовая форма/форма собственности частная и иностранная собственность

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710005

31 12 2019

00107131

7803002209

35 12

1 22 47 34

384

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	86 458 819	81 357 845
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	85 113 757	75 758 284
в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	914 669	2 101 234
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	54 832	57 283
в т.ч. от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от материнских, дочерних и зависимых компаний	411201	30 672	40 021
от перепродажи финансовых вложений	4113		
в т.ч. от перепродажи финансовых вложений материнским, дочерним и зависимым компаниям	411301		
прочие поступления	4119	1 290 230	5 542 278
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	411901	186 840	946
Платежи - всего	4120	(53 164 896)	(56 967 649)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(34 776 593)	(33 862 454)
в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги материнских, дочерних и зависимых компаний	412101	(3 935 290)	(2 041 229)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 982 913)	(7 146 555)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 042 346)	(1 171 997)
в т.ч. процентов по долговым обязательствам материнским, дочерним и зависимым компаниям	412301		
налога на прибыль организаций	4124	(4 010 056)	(3 857 627)
прочие платежи	4129	(5 352 988)	(10 979 016)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	412901	(421 566)	(2 173 290)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	33 293 923	24 390 196
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 973 746	2 596 958
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	31	2 759
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) материнских, дочерних и зависимых компаний	421301		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	702 529	312 367
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	293	714
прочие поступления	4219	1 271 186	2 281 832
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	421901		
Платежи - всего	4220	(25 868 591)	(19 043 205)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(24 508 912)	(17 833 588)
в т.ч. платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	422101	(2 186 242)	(2 180 052)
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	(1 359 679)	(1 209 617)
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	(23 894 845)	(16 446 247)

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	25 759 537	161 622 896
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	25 759 537	161 622 896
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		
в т.ч. от выпуска акций, увеличения долей участия материнских, дочерних и зависимых компаний	431301		
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		
в т.ч. прочие поступления от материнских, дочерних и зависимых компаний	431901		
Платежи - всего	4320	(33 390 659)	(166 467 852)
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	(1 338 666)	(2 420 602)
в т.ч. на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) материнских, дочерних и зависимых компаний	432201	(427 592)	(794 335)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(32 051 993)	(164 026 240)
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		(21 010)
в т.ч. прочие платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям	432901		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(7 631 122)	(4 844 956)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 767 956	3 098 993
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 522 096	2 423 103
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 290 052	5 522 096
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

и.о. Руководитель

(подпись)

Кузьмин И.А.

(расшифровка подписи)

и.о. Главный бухгалтер

(подпись)

Корепанова Н.В.

(расшифровка подписи)

" 21 "

февраля

20 20 г.

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

5.2. Результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ и НМА

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступило	Изменения за период			первоначальная стоимость	На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
НИОКР - всего	5140	за 20 19 г. (1)	28 236	(3 138)	675	-	-	(10 086)	28 911	(13 224)		
	5150	за 20 18 г. (2)	-	-	28 236	-	-	(3 138)	28 236	(3 138)		
из них:												
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5141	за 20 19 г. (1)	-	-								
	5151	за 20 18 г. (2)										
Прочие	5142	за 20 19 г. (1)	28 236	(3 138)	675			(10 086)	28 911	(13 224)		
	5152	за 20 18 г. (2)			28 236			(3 138)	28 236	(3 138)		
Справочно из общей суммы НИОКР:												
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	5143	за 20 19 г. (1)	-	-								
	5153	за 20 18 г. (2)										
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	5144	за 20 19 г. (1)	28 236	-					28 236	-		
	5154	за 20 18 г. (2)			28 236				28 236	-		

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 19 г. (1)	31 375	41 166	-	(4 500)	68 041
в том числе:	5170	за 20 18 г. (2)	28 462	31 544	(395)	(28 236)	31 375
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	5161	за 20 19 г. (1)	31 375	41 166		(4 500)	68 041
Прочие	5171	за 20 18 г. (2)	28 462	31 544	(395)	(28 236)	31 375
	5162	за 20 19 г. (1)	-				-
	5172	за 20 18 г. (2)					-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 19 г. (1)	271 152	266 565	(5 440)	(205 079)	327 198
	5190	за 20 18 г. (2)	51 245	258 658	7 061	(45 812)	271 152
в том числе:							
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 20 19 г. (1)	-	3 926		(3 926)	-
	5191	за 20 18 г. (2)					-
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 20 19 г. (1)	271 152	262 639	(5 440)	(201 153)	327 198
	5192	за 20 18 г. (2)	51 245	258 658	7 061	(45 812)	271 152
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5183	за 20 19 г. (1)	-				-
	5193	за 20 18 г. (2)					-
Прочие	5184	за 20 19 г. (1)	-				-
	5194	за 20 18 г. (2)					-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019 г.	341 288 629	(185 157 025)	156 131 604	23 912 747	-	(5 331 465)	4 147 706	(12 516 797)	-	-	359 869 811	(193 526 116)	166 343 795		
	5210	за 2018 г.	318 527 255	(174 126 331)	144 400 924	23 518 681	-	(757 317)	708 798	(11 739 492)	-	-	341 288 629	(185 157 025)	156 131 604		
в том числе:																	
Амортизируемые основные средства - всего:	5201	за 2019 г.	341 169 235	(185 157 025)	156 012 210	23 871 062	-	(5 331 465)	4 147 706	(12 516 797)	-	-	359 708 832	(193 526 116)	166 182 716		
	5211	за 2018 г.	318 408 660	(174 126 331)	144 282 329	23 517 892	-	(757 317)	708 798	(11 739 492)	-	-	341 169 235	(185 157 025)	156 012 210		
в том числе:																	
производственные здания	52011	за 2019 г.	23 176 469	(12 820 581)	10 355 888	771 438		(65 523)	49 489	(423 005)			23 882 384	(13 194 097)	10 688 287		
	52111	за 2018 г.	22 519 115	(12 481 243)	10 037 872	712 216		(54 862)	45 208	(384 546)			23 176 469	(12 820 581)	10 355 888		
сооружения, кроме ПЭП	52012	за 2019 г.	6 098 587	(2 583 322)	3 515 265	584 387		(56 867)	40 571	(247 486)			6 626 107	(2 790 237)	3 835 870		
	52112	за 2018 г.	5 491 883	(2 374 289)	3 117 594	642 392		(35 688)	30 390	(239 423)			6 098 587	(2 583 322)	3 515 265		
линии электропередачи и устройства к ним	52013	за 2019 г.	208 383 595	(122 944 459)	85 439 136	10 841 621		(4 766 595)	3 654 503	(5 370 108)			214 458 621	(124 660 064)	89 798 557		
	52113	за 2018 г.	198 030 526	(118 102 425)	79 928 101	10 573 212		(220 143)	203 318	(5 045 352)			208 383 595	(122 944 459)	85 439 136		
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудования для преобразования электроэнергии	52014	за 2019 г.	103 332 119	(46 683 593)	56 648 526	11 659 401		(440 803)	401 538	(6 460 308)			114 550 717	(52 742 363)	61 808 354		
	52114	за 2018 г.	92 197 927	(41 058 032)	51 139 895	11 578 790		(444 598)	428 011	(6 053 572)			103 332 119	(46 683 593)	56 648 526		
производственный и хозяйственный инвентарь	52015	за 2019 г.	178 321	(125 070)	53 251	14 215		(1 677)	1 605	(15 890)			190 859	(139 355)	51 504		
	52115	за 2018 г.	168 697	(110 008)	58 689	11 282		(1 658)	1 503	(16 565)			178 321	(125 070)	53 251		
прочие	52016	за 2019 г.	144	-	144								144	-	144		
	52116	за 2018 г.	512	(334)	178			(368)	368	(34)			144	-	144		
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5202	за 2019 г.	119 394	-	119 394	41 685		-	-	-			161 079	-	161 079		
	5212	за 2018 г.	118 585	-	118 585	799		-	-	-			119 394	-	119 394		
в том числе:																	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило		выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация по поступившим объектам	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
земельные участки	5201	за 2019 г.	119 394	-	119 394	41 685							161 079	-	161 079
	52121	за 2018 г.	118 595		118 595	799							119 394	-	119 394
	52022	за 2019 г.	-	-	-								-	-	-
объекты природопользования	52122	за 2018 г.			-								-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	5203	за 2019 г.	-	-	-								-	-	-
	5213	за 2018 г.			-								-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:														
имущество для передачи в лизинг	5221	за 2019 г.	-	-	-								-	-	-
	5231	за 2018 г.			-								-	-	-
имущество предоставляемое по договору аренды	5222	за 2019 г.	-	-	-								-	-	-
	5232	за 2018 г.			-								-	-	-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3 977 727	2 757 426
в том числе:			
производственные здания	5261	70 800	195 165
сооружения, кроме ЛЭП	5262	429 059	46 838
линии электропередачи и устройства к ним	5263	2 357 481	1 779 756
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5264	1 119 230	735 667
производственный и хозяйственный инвентарь	5265		
прочие	5266	1 157	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	78 544	104 108
в том числе:			
производственные здания	5271		
сооружения, кроме ЛЭП	5272		15 404
линии электропередачи и устройства к ним	5273	38 037	60 511
машины и оборудование по производству электроэнергии, подстанций, оборудование для преобразования электроэнергии	5274	40 507	28 193
производственный и хозяйственный инвентарь	5275		
прочие	5276		

5.3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. (1)	На 31 декабря 2018 г. (2)	На 31 декабря 2017 г. (3)
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 588 024	2 587 436	2 732 044
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	37 335 988	37 276 759	36 976 397
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	2 177 583	1 906 374	1 958 009
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	99 689	287 025	44 934
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период			На конец периода	
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость капитальных вложений		
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 19 г. (1)	14 449 807	26 674 345	(326 502)	(23 791 607)	17 006 043
	5250	за 20 18 г. (2)	17 596 279	21 070 327	(1 025 706)	(23 191 093)	14 449 807
в том числе:							
незавершенное строительство	5241	за 20 19 г. (1)	13 050 902	23 622 226	(323 743)	(21 558 474)	14 790 911
	5251	за 20 18 г. (2)	16 624 289	16 888 495	(986 713)	(19 475 169)	13 050 902
приобретение основных средств	5242	за 20 19 г. (1)	147 184	975 740	(934)	(1 009 638)	112 352
	5252	за 20 18 г. (2)	192 184	915 258		(960 258)	147 184
оборудование к установке	5243	за 20 19 г. (1)	1 251 721	851 059			2 102 780
	5253	за 20 18 г. (2)	738 961	512 760			1 251 721
прочие	5244	за 20 19 г. (1)	-	1 225 320	(1 825)	(1 223 495)	-
	5254	за 21 18 г. (2)	40 845	2 753 814	(38 993)	(2 755 666)	-

5.3.6. Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		величина резерва по сомнительным	Изменения за период			На конец периода			
			уценные по условиям	4		в результате	поступление иные накопления	наименование резерва	погашение	выбытие	уценные по условиям	величина резерва
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Авансы, выданные под капитальное строительство	5291	за 20 19 г. (1)	3 860 411	(7 949)	1 987 901	-		(429 208)	(2 831 550)	(1 163)	7 770	3 009 928
	5292	за 20 18 г. (2)	6 112 315	(6 018)	4 186 787	1		(25 210)	(6 438 692)	-	23 279	3 860 411
в том числе:												
капитальное строительство	52911	за 20 19 г. (1)	3 857 963	(7 949)	1 953 203			(429 208)	(2 794 404)	(1 163)	7 770	3 009 928
	52921	за 20 18 г. (2)	6 110 060	(6 018)	4 186 164	1		(25 210)	(6 438 262)		23 279	3 857 963
приобретение основных средств	52912	за 20 19 г. (1)	2 448	-	34 698				(37 146)			-
	52922	за 20 18 г. (2)	2 255	-	623				(430)			2 448
прочие	52913	за 20 19 г. (1)	-	-								-
	52923	за 20 18 г. (2)										-

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 20 19 г. (1)	26 808 131	(8 232 461)	-	-	204 781	-	(7 046)	26 808 131	(8 034 726)
	5311	за 20 18 г. (2)	26 808 131	(8 413 678)	-	-	184 620	-	(3 403)	26 808 131	(8 232 461)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53021	за 20 19 г. (1)	16 188 131	(3 403)	-	-	-	-	(7 046)	16 188 131	(10 449)
	53121	за 20 18 г. (2)	16 188 131	-	-	-	-	-	(3 403)	16 188 131	(3 403)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530211	за 20 19 г. (1)	16 135 313	-					(7 338)	16 135 313	(7 338)
	531211	за 20 18 г. (2)	16 135 313							16 135 313	-
зависимых хозяйственных обществ	530212	за 20 19 г. (1)	-	-						-	-
	531212	за 20 18 г. (2)								-	-
прочие	530213	за 20 19 г. (1)	52 818	(3 403)					292	52 818	(3 111)
	531213	за 20 18 г. (2)	52 818						(3 403)	52 818	(3 403)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53022	за 20 19 г. (1)	-	-						-	-
	53122	за 20 18 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53023	за 20 19 г. (1)	-	-						-	-
	53123	за 20 18 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530231	за 20 19 г. (1)	-	-						-	-
	531231	за 20 18 г. (2)								-	-
Предоставленные займы	53024	за 20 19 г. (1)	-	-						-	-
	53124	за 20 18 г. (2)								-	-
Депозитные вклады	53025	за 20 19 г. (1)	10 620 000	(8 229 058)			204 781			10 620 000	(8 024 277)
	53125	за 20 18 г. (2)	10 620 000	(8 413 678)			184 620			10 620 000	(8 229 058)
Прочие	53026	за 20 19 г. (1)	-	-						-	-
	53126	за 20 18 г. (2)								-	-
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5302	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53031	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	530311	за 20 19 г. (1)	-	-						-	-
	531311	за 20 18 г. (2)								-	-
зависимых хозяйственных обществ	530312	за 20 19 г. (1)	-	-						-	-
	531312	за 20 18 г. (2)								-	-
прочие	530313	за 20 19 г. (1)	-	-						-	-
	531313	за 20 18 г. (2)								-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53032	за 20 19 г. (1)	-	-						-	-
	53132	за 20 18 г. (2)								-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53033	за 20 19 г. (1)	-	-						-	-
	53133	за 20 18 г. (2)								-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530331	за 20 19 г. (1)	-	-						-	-
	531331	за 20 18 г. (2)								-	-
Прочие	53034	за 20 19 г. (1)	-	-						-	-
	53134	за 20 18 г. (2)								-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5303	за 20 19 г. (1)	26 808 131	(8 232 461)			197 735			26 808 131	(8 034 726)
	5313	за 20 18 г. (2)	26 808 131	(8 413 678)			184 620		(3 403)	26 808 131	(8 232 461)

5.4. Финансовые вложения

5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	перво- начальная стоимость		накопленная корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ- всего	5305	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53061	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53062	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53162	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53063	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53163	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:										
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530631	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531631	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53064	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53164	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53065	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53066	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53166	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	перво- начальная стоимость		накопленная корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость - всего	5306	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53071	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53072	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53073	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	530731	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	531731	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53074	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется - всего	5307	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 19 г. (1)	26 808 131	(8 232 461)	-	-	204 781	-	(7 046)	26 808 131	(8 034 726)
	5310	за 20 18 г. (2)	26 808 131	(8 413 678)	-	-	184 620	-	(3 403)	26 808 131	(8 232 461)

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные финансовые вложения	7100	(8 232 461)	-	197 735	-	(8 034 726)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой	7110	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7111	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71111					-
зависимых хозяйственных обществ	71112					-
прочие	71113					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7112					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7113					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71131					-
Прочие	7114					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7120	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7121					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71211					-
Прочие	7122					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется	7130	(8 232 461)	-	197 735	-	(8 034 726)
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7131	(3 403)	-	(7 046)	-	(10 449)
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	71311			(7 338)		(7 338)
зависимых хозяйственных обществ	71312					-
прочие	71313	(3 403)		292		(3 111)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7132					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7133					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	71331					-
Предоставленные займы	7134					-
Депозитные вклады	7135	(8 229 058)		204 781		(8 024 277)
Прочие	7136					-

Показатель		На начало года	Изменения за период			На конец периода
Наименование	Код		Увеличение	Уменьшение	Выбытие при списании ФВ	
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочные финансовые вложения	7200	-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их первоначальной оценкой, по которым она определялась	7210	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7211	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72111					-
зависимых хозяйственных обществ	72112					-
прочие	72113					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7212					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72121					-
Прочие	7213					-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью	7220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Ценные бумаги других организаций - всего	7221					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72211					-
Прочие	7222					-
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости	7230	-	-	-	-	-
в том числе:						
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	7231	-	-	-	-	-
в том числе:						
дочерних хозяйственных обществ	72311					-
зависимых хозяйственных обществ	72312					-
прочие	72313					-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	7232					-
Ценные бумаги других организаций - всего	7233					-
в том числе:						
долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	72331					-
Предоставленные займы	7234					-
Депозитные вклады	7235					-
Прочие	7236					-

5.4.3. Иное использование финансовых вложений*

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. (1)	На 31 декабря 2018 г. (2)	На 31 декабря 2017 г. (3)
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320			
в том числе:				
облигации	5321			
векселя	5322			
акции	5323			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325			
в том числе:				
облигации	5326			
векселя	5327			
акции	5328			
Иное использование финансовых вложений	5329			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год, предшествующий предыдущему

* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

5.5. Материально-производственные запасы

5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 19 г. (1)	1 094 062	(18 096)	977 225	(1 040 726)	(10 614)	-	x	1 030 561	(28 710)
	5420	за 20 18 г. (2)	933 649	(4 555)	1 109 969	(949 556)	(13 541)	-	x	1 094 062	(18 096)
сырье и материалы	5401	за 20 19 г. (1)	1 094 062	(18 096)	977 225	(1 040 726)	(10 614)			1 030 561	(28 710)
	5421	за 20 18 г. (2)	933 649	(4 555)	1 109 969	(949 556)	(13 541)			1 094 062	(18 096)
незавершенное производство	5402	за 20 19 г. (1)	-	-						-	-
	5422	за 20 18 г. (2)								-	-
товары отгруженные	5403	за 20 19 г. (1)	-	-						-	-
	5423	за 20 18 г. (2)								-	-
готовая продукция и товары	5404	за 20 19 г. (1)	-	-						-	-
	5424	за 20 18 г. (2)								-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 19 г. (1)	-	-						-	-
	5425	за 20 18 г. (2)								-	-

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. (1)	На 31 декабря 2018 г. (2)	На 31 декабря 2017 г. (3)
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	260 811	1 147 369	987 221
в том числе:				
сырье и материалы	5441	260 811	1 147 369	987 221
незавершенное производство	5442			
товары отгруженные	5443			
готовая продукция и товары	5444			
прочие запасы и затраты	54442			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5446			
товары отгруженные	5447			
готовая продукция и товары	5448			
прочие запасы и затраты	5449			

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление					перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва				списание на финансовый результат	восстановление резерва
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 19 г. (1)	103 218	(1 566)	1 307 960	-	(368)	(1 273 822)	-	-	1 566	(3 842)	133 514	(368)
	5521	за 20 18 г. (2)	458 916	-	1 094 743	-	(1 566)	(1 108 591)	-	-	-	(341 850)	103 218	(1 566)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 19 г. (1)	12 395	(1 566)	1 172 057	-	(368)	(1 137 432)	-	-	1 566	(8 517)	38 503	(368)
	5522	за 20 18 г. (2)	186 700	-	1 068 090	-	(1 566)	(1 063 170)	-	-	-	(179 225)	12 395	(1 566)
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55021	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55221	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по электрификации	55022	за 20 19 г. (1)	12 395	(1 566)	1 171 410	-	(368)	(1 136 668)	-	-	1 566	(8 634)	38 503	(368)
	55222	за 20 18 г. (2)	141 052	-	1 065 941	-	(1 566)	(1 061 021)	-	-	-	(133 577)	12 395	(1 566)
по организации функционирования и развития ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55023	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55223	за 20 18 г. (2)	-	-	2 149	-	-	(2 149)	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55024	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55224	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55025	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55225	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по прочим	55026	за 20 19 г. (1)	-	-	647	-	-	(764)	-	-	-	117	-	-
	55226	за 20 18 г. (2)	45 648	-	-	-	-	-	-	-	-	(45 648)	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		поступление					исчисление резерва			перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Авансы выданные	5503	за 20 19 г. (1)	18 965	-	135 903			(136 368)					238	18 738	-
	5523	за 20 18 г. (2)	31 461		26 619			(32 201)					(6 914)	18 965	-
	5504	за 20 19 г. (1)	-	-										-	-
	5524	за 20 18 г. (2)												-	-
Прочая дебиторская задолженность	5505	за 20 19 г. (1)	71 858	-	-	-	-	(22)	-	-	-	-	4 437	76 273	-
	5525	за 20 18 г. (2)	240 755	-	34	-	-	(13 220)	-	-	-	-	(155 711)	71 858	-
в том числе:															
беспроцентные векселя	55051	за 20 19 г. (1)	-	-										-	-
	55251	за 20 18 г. (2)												-	-
	55052	за 20 19 г. (1)	71 858	-				(22)					4 437	76 273	-
	55252	за 20 18 г. (2)	240 755	-	34			(13 220)					(155 711)	71 858	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 20 19 г. (1)	34	-	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	-	-
	5526	за 20 18 г. (2)	232 799	-	34	-	-	(31 440)	-	-	-	-	(201 359)	34	-
	55061	за 20 19 г. (1)	34	-				(34)						-	-
	55261	за 20 18 г. (2)	213 812	-	34			(12 453)					(201 359)	34	-
задолженность дочерних обществ	55062	за 20 19 г. (1)	-	-									-	-	-
задолженность зависимых обществ	55262	за 20 18 г. (2)	18 987					(18 987)					-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление				перевод				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списания за счет ранее начисленного резерва	списания на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 19 г. (1)	10 699 872	(4 376 985)	161 363 816	-	(2 035 114)	(162 098 652)	(101 624)	(66 611)	635 666	3 842	9 800 643	(5 674 809)
	5530	за 20 18 г. (2)	11 001 987	(3 786 394)	159 521 756	-	(2 497 292)	(160 011 781)	(92 212)	(61 728)	1 814 489	341 850	10 699 872	(4 376 985)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 19 г. (1)	6 797 225	(2 558 033)	99 033 283	-	(1 565 449)	(99 327 988)	(74 567)	(11 993)	572 205	(118 848)	6 297 112	(3 566 710)
	5531	за 20 18 г. (2)	6 537 640	(2 236 961)	89 845 899	-	(2 132 951)	(89 146 035)	(86 592)	(53 659)	1 725 287	(300 028)	6 797 225	(2 558 033)
в том числе:														
по передаче электроэнергии	55111	за 20 19 г. (1)	4 342 786	(1 440 801)	90 877 769	-	(41 889)	(91 739 408)	-	-	183 272	-	3 481 147	(1 299 418)
	55311	за 20 18 г. (2)	3 704 123	(1 053 528)	81 191 947	-	(457 510)	(80 553 284)	-	-	70 237	-	4 342 786	(1 440 801)
по электрическому распределительному электросетевого комплекса	55112	за 20 19 г. (1)	1 913 311	(1 090 551)	7 525 687	-	(1 602 948)	(6 925 120)	(73 913)	(11 283)	380 984	(91 730)	2 336 952	(2 238 602)
	55312	за 20 18 г. (2)	2 314 185	(1 162 895)	7 920 530	-	(1 654 212)	(8 259 546)	(83 651)	(53 579)	1 642 905	75 372	1 913 311	(1 090 551)
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55113	за 20 19 г. (1)	-	-	2 186	-	-	(2 186)	-	-	-	-	-	-
	55313	за 20 18 г. (2)	-	-	2 149	-	-	(2 149)	-	-	-	-	-	-
по перепродаже электроэнергии и мощности	55114	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55314	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по доходам от аренды	55115	за 20 19 г. (1)	183 724	(16 938)	196 770	-	(6 622)	(140 728)	-	-	212	(116)	239 650	(23 348)
	55315	за 20 18 г. (2)	118 874	(7 996)	235 951	-	(11 324)	(168 728)	(2 324)	(49)	58	-	183 724	(16 938)
по прочим	55116	за 20 19 г. (1)	357 404	(9 743)	430 871	-	(3 990)	(520 546)	(654)	(710)	7 737	(27 002)	239 363	(5 342)
	55316	за 20 18 г. (2)	400 458	(12 542)	495 322	-	(9 905)	(162 328)	(617)	(31)	12 087	(375 400)	357 404	(9 743)
Авансы выданные	5512	за 20 19 г. (1)	1 176 121	(532 449)	16 000 864	-	(23 953)	(16 319 744)	(25 951)	(1 682)	7 756	319 604	1 149 212	(522 695)
	5532	за 20 18 г. (2)	1 457 573	(589 907)	14 312 821	-	(28 127)	(14 600 108)	(1 077)	(2)	84 508	6 914	1 176 121	(532 449)
Векселя к получению	5513	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление					перевод			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долгов по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание за счет ранее начисленного резерва	списание на финансовый результат	восстановление резерва	из долго- в кратко- срочную задолженность		
Т	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5514	за 20 19 г. (1)	-	-									-	-
5534		за 20 18 г. (2)											-	-
Задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5515	за 20 19 г. (1)	-	-									-	-
5535		за 20 18 г. (2)											-	-
Прочая дебиторская задолженность	5516	за 20 19 г. (1)	2 726 526	(1 286 503)	46 329 669	-	(355 712)	(46 450 920)	(1 106)	(52 936)	55 705	(196 914)	2 354 319	(1 585 404)
в том числе:	5536	за 20 18 г. (2)	3 006 774	(959 526)	55 363 036	-	(336 214)	(56 265 638)	(4 543)	(8 067)	4 694	634 964	2 726 526	(1 286 503)
беспроцентные векселя	55161	за 20 19 г. (1)	-	-									-	-
55361		за 20 18 г. (2)											-	-
переплата по налогам и сборам	55162	за 20 19 г. (1)	167 221	-	37 398 540			(37 485 854)					79 907	-
55362		за 20 18 г. (2)	127 284		33 861 394			(33 821 457)					167 221	-
реализация имущества	55163	за 20 19 г. (1)	-	-									-	-
55363		за 20 18 г. (2)											-	-
прочие	55164	за 20 19 г. (1)	2 559 305	(1 286 503)	8 931 129		(355 712)	(8 965 066)	(1 106)	(52 936)	55 705	(196 914)	2 274 412	(1 585 404)
55364		за 20 18 г. (2)	2 879 490	(959 526)	21 501 642		(336 214)	(22 444 181)	(4 543)	(8 067)	4 694	634 964	2 559 305	(1 286 503)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5517	за 20 19 г. (1)	1 361 837	-	537 730	-	-	(1 269 066)	-	-	-	(26 192)	604 309	-
5537		за 20 18 г. (2)	1 797 629	-	1 423 324	-	-	(2 060 445)	-	-	-	201 329	1 361 837	-
задолженность дочерних обществ	55171	за 20 19 г. (1)	1 361 837	-	537 730			(1 269 066)				(26 192)	604 309	-
55371		за 20 18 г. (2)	1 765 677		1 423 324			(2 028 493)				201 329	1 361 837	-
задолженность зависимых обществ	55172	за 20 19 г. (1)	-	-									-	-
55372		за 20 18 г. (2)	31 952					(31 952)					-	-
Итого	5500	за 20 19 г. (1)	10 803 090	(4 378 551)	162 671 776	-	(2 035 482)	(163 372 474)	(101 624)	(66 611)	637 232	-	9 934 157	(5 675 177)
5520		за 20 18 г. (2)	11 460 903	(3 786 394)	160 616 499	-	(2 498 858)	(161 120 372)	(92 212)	(61 728)	1 814 489	-	10 803 090	(4 378 551)

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. (1)		На 31 декабря 2018 г. (2)		На 31 декабря 2017 г. (3)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	564	5 859 538	474 001	4 400 149	844 517	4 676 858	919 510
в том числе:							
покупатели и заказчики, в том числе	5641	3 953 985	446 092	2 867 741	799 125	3 032 606	796 416
по передаче электроэнергии	56411	1 406 179	106 762	1 121 239	62 736	1 089 245	35 717
по техприсоединению	56412	2 240 524	60 737	1 547 473	564 041	1 798 896	636 000
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	56413						
по перепродаже электроэнергии и мощности	56414						
по доходам от аренды	56415	223 975	200 627	168 313	151 374	105 162	97 165
прочие	56416	83 307	77 966	30 716	20 974	39 303	27 534
векселя к получению	5642						
задолженность дочерних и зависимых обществ по дивидендам	5643						
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5644						
авансы выданные	5645	540 944	20 766	572 162	42 492	681 277	117 465
прочая дебиторская задолженность	5646	1 364 609	7 143	960 246	2 900	962 975	5 629

и.о.Главный бухгалтер

подпись



Корепанова Н.В.
расшифровка подписи

- (1) - указывается отчетная дата отчетного периода
(2) - указывается предыдущий год
(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление	начисленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной задолженности	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 19 г. (1)	3 893 280	4 094 950	-	(1 363 630)	-	(768 320)	5 856 280
в том числе:	5571	за 20 18 г. (2)	2 317 968	3 150 040	-	(950 859)	-	(623 869)	3 893 280
кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	5552	за 20 19 г. (1)	60 027	439 529	-	(443 111)	-	(19 743)	36 702
в том числе:	5572	за 20 18 г. (2)	107 937	101 072	-	(103 282)	-	(45 700)	60 027
строительство	55521	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55721	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-
прочие	55522	за 20 19 г. (1)	60 027	439 529	-	(443 111)	-	(19 743)	36 702
	55722	за 20 18 г. (2)	107 937	101 072	-	(103 282)	-	(45 700)	60 027
Прочая кредиторская задолженность	5553	за 20 19 г. (1)	3 833 253	3 655 421	-	(920 519)	-	(748 577)	5 819 578
	5573	за 20 18 г. (2)	2 210 031	3 048 968	-	(847 577)	-	(578 169)	3 833 253
Из общей суммы долгосрочной задолженности	5554	за 20 19 г. (1)	1 933	792	-	(792)	-	(1 933)	-
	5574	за 20 18 г. (2)	1 078	2 172	-	-	-	(1 317)	1 933
задолженность перед дочерними обществами	55541	за 20 19 г. (1)	1 933	792	-	(792)	-	(1 933)	-
	55741	за 20 18 г. (2)	1 078	2 172	-	-	-	(1 317)	1 933
задолженность перед зависимыми обществами	55542	за 20 19 г. (1)	-	-	-	-	-	-	-
	55742	за 20 18 г. (2)	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление			погашение			списание на финансовый результат
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 19 г. (1)	25 898 853	201 507 628	-	(200 164 629)	(57 001)	768 320	27 953 171	
	5580	за 20 18 г. (2)	27 960 548	176 809 192	-	(179 332 110)	(162 646)	623 869	25 898 853	
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 19 г. (1)	12 131 474	75 861 287	-	(75 169 237)	(28 699)	178 178	12 973 003	
	5581	за 20 18 г. (2)	12 137 381	68 508 280	-	(68 516 503)	(22 852)	25 168	12 131 474	
в том числе:										
строительство	55611	за 20 19 г. (1)	6 981 396	28 313 636		(28 139 891)	(26 853)		7 128 288	
	55811	за 20 18 г. (2)	7 711 871	19 458 348		(20 170 572)	(18 251)		6 981 396	
прочие	55612	за 20 19 г. (1)	5 150 078	47 547 651		(47 029 346)	(1 846)	178 178	5 844 715	
	55812	за 20 18 г. (2)	4 425 510	49 049 932		(48 345 931)	(4 601)	25 168	5 150 078	
Авансы полученные	5562	за 20 19 г. (1)	10 879 710	67 882 855		(68 678 061)	(9 628)	810 140	10 885 016	
	5582	за 20 18 г. (2)	11 357 277	59 235 247	-	(60 171 790)	(139 725)	598 701	10 879 710	
в том числе:										
по передаче электроэнергии	55621	за 20 19 г. (1)	2 827	63 452 103		(63 450 859)			4 071	
	55821	за 20 18 г. (2)	2 064	55 112 326		(55 111 563)			2 827	
по теплоснабжению	55622	за 20 19 г. (1)	10 857 707	4 213 866		(5 012 993)	(8 845)	823 405	10 873 140	
	55822	за 20 18 г. (2)	11 327 422	3 943 859		(4 873 538)	(138 737)	598 701	10 857 707	
по организации функционирования и развитию ЕЭС России в части распределительного электросетевого комплекса	55623	за 20 19 г. (1)	18 598	182 056		(179 379)	(783)	(13 049)	7 443	
	55823	за 20 18 г. (2)	23 868	151 981		(156 263)	(988)		18 598	
от перепродажи электроэнергии и мощности	55624	за 20 19 г. (1)	-						-	
	55824	за 20 18 г. (2)							-	

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисленные проценты, штрафы и иные начисления				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
по участию в других организациях	55625	за 20 19 г. (1)	-						-
	55825	за 20 18 г. (2)							-
по услугам аренды	55626	за 20 19 г. (1)	578	34 830		(34 830)		(216)	362
	55826	за 20 18 г. (2)	3 923	27 081		(30 426)			578
по прочим	55627	за 20 19 г. (1)	-						-
	55826	за 20 18 г. (2)							-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5563	за 20 19 г. (1)	120 461	1 338 666		(1 387 616)			71 511
	5583	за 20 18 г. (2)	-	2 420 451		(2 299 990)			120 461
Векселя к уплате	5564	за 20 19 г. (1)	-					66 000	66 000
	5584	за 20 18 г. (2)	-						-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 19 г. (1)	234 171	1 925 053		(1 942 597)			216 627
	5585	за 20 18 г. (2)	249 160	1 730 087		(1 745 076)			234 171
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 20 19 г. (1)	617 789	38 168 756		(37 390 985)			1 395 560
	5586	за 20 18 г. (2)	1 704 260	29 628 982		(30 715 453)			617 789
Задолженность перед персоналом организации	5567	за 20 19 г. (1)	243 763	6 989 762		(6 892 454)			341 071
	5587	за 20 18 г. (2)	236 614	6 184 324		(6 177 175)			243 763
Прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 19 г. (1)	1 671 485	9 341 249		(8 703 679)	(18 674)	(285 998)	2 004 383
	5588	за 20 18 г. (2)	2 275 856	9 101 821		(9 706 123)	(69)		1 671 485
Из общей суммы краткосрочной задолженности	5569	за 20 19 г. (1)	3 400 262	4 759 141		(4 189 649)	-	(176 602)	3 793 152
	5589	за 20 18 г. (2)	2 658 977	8 690 410		(7 945 611)	(4 831)	1 317	3 400 262
задолженность перед дочерними обществами	55691	за 20 19 г. (1)	3 400 262	4 759 141		(4 189 649)		(176 602)	3 793 152
	55891	за 20 18 г. (2)	2 658 513	8 690 410		(7 945 147)	(4 831)	1 317	3 400 262
задолженность перед зависимыми обществами	55692	за 20 19 г. (1)	-						-
	55892	за 20 18 г. (2)	464			(464)			-
Итого	5550	за 20 19 г. (1)	29 792 133	205 602 578		(201 528 259)	(57 001)	-	33 809 451
	5570	за 20 18 г. (2)	30 278 516	179 959 232		(180 282 969)	(162 646)	-	29 792 133

(1) - указывается отчетный год
(2) - указывается предыдущий год

5.6.6. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. (1)	На 31 декабря 2018 г. (2)	На 31 декабря 2017 г. (3)
1	2	3	4	5
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность		5 101 526	5 055 477	6 346 084
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5691	1 722 629	1 947 587	3 884 926
в т. ч.				
строительство	56911	1 722 629	1 947 587	3 884 926
прочие	56912			
Векселя к уплате	5692			
Задолженность по оплате труда перед персоналом	5693			
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5694			
Задолженность по налогам и сборам	5695			
Авансы полученные	5696	3 378 897	3 107 890	2 398 172
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5697			
Прочая кредиторская задолженность	5698			62 986

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.6.7. Кредиты и займы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				Поступление	Начисление процентов	Погашение основной суммы задолженности	Погашение процентов	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные заемные средства- всего	7410	за 20 19 г. (1)	31 981 030	17 000 000	-	(28 981 030)	-	(3 000 000)	17 000 000
	7430	за 20 18 г. (2)	25 905 000	111 994 150	-	(105 918 120)	-	-	31 981 030
в том числе:									
Кредиты	7411	за 20 19 г. (1)	31 981 030	17 000 000		(28 981 030)		(3 000 000)	17 000 000
	7431	за 20 18 г. (2)	25 905 000	111 994 150		(105 918 120)			31 981 030
Займы	7412	за 20 19 г. (1)	-						-
	7432	за 20 18 г. (2)	-						-
Краткосрочные заемные средства- всего	7420	за 20 19 г. (1)	2 556 821	8 759 537	2 370 809	(3 070 963)	(2 402 025)	3 000 000	11 214 179
	7440	за 20 18 г. (2)	11 019 601	49 628 746	2 398 208	(58 108 120)	(2 381 614)	-	2 556 821
в том числе:									
Кредиты	7421	за 20 19 г. (1)	-	8 759 537		(3 070 963)		3 000 000	8 688 574
	7441	за 20 18 г. (2)	8 479 374	49 628 746		(58 108 120)			-
Проценты по кредитам	74211	за 20 19 г. (1)	76 061		2 179 217		(2 215 329)		39 949
	74411	за 20 18 г. (2)	45 296		2 213 731		(2 182 966)		76 061
Займы	7422	за 20 19 г. (1)	2 480 760		191 592		(186 696)		2 485 656
	7442	за 20 18 г. (2)	2 494 931		184 477		(198 648)		2 480 760

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.6.8. Затраты по кредитам и займам

Показатель		По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Наименование	Код		
1	2	3	4
Затраты по кредитам всего:	7510	2 003 894	175 323
списанные на прочие расходы	7511	849 148	66 094
включенные в стоимость активов	7512	1 154 746	109 229
Затраты по займам всего:	7520	-	191 592
списанные на прочие расходы	7521		79 475
включенные в стоимость активов	7522		112 117
Из общих затрат по займам и кредитам :	7530	2 003 894	366 915
начисленные %	7531	2 003 894	366 915
другие затраты	7532		

5.7.1. Оценочные обязательства

Показатель		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	4 524 528	4 732 084	(1 722 213)	(863 744)	6 670 655
в том числе:						
Оплата предстоящих отпусков	5701	383 253	644 170	(601 996)		425 427
Выплата вознаграждения по итогам года	5702	262 471	323 158	(228 434)	(32 004)	325 191
Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату	5703	596 798	842 856	(241 695)	(593 756)	604 203
Претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату	5704	745 253		(599 629)	(145 624)	-
Прочие оценочные обязательства	5705	2 536 753	2 921 900	(50 459)	(92 360)	5 315 834
Из общей суммы условных обязательств:						
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	5706	869 355				
Созданные за счет прочих расходов	5707	3 685 459				
Включенные в стоимость актива	5708	177 271				

5.7.2. Отложенные налоги

Наименование	Код	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблагаемые временные разницы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на начало отчетного года	7700	17 994 590	3 519 626	31 226 455	6 163 932
Доход	7710	5 442 425	1 088 485	9 888 082	1 977 615
Расход	7720	(4 071 455)	(814 292)	(5 537 710)	(1 107 553)
Результат изменения налоговых ставок	7730	X		X	
Результат исправления ошибок прошлых лет	7740				
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	7750				
Списание, не вызывающее налоговых последствий	7760	(499 501)	(99 900)		
Остаток на конец отчетного периода	7800	18 866 059	3 693 919	35 576 827	7 033 994

5.8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2019 г. (1)	На 31 декабря 2018 г. (2)	На 31 декабря 2017 г. (3)
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5800	6 726 297	4 864 303	4 829 604
в том числе:				
векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58021			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58022			
прочее	58023			
прочие полученные	5803	6 726 297	4 864 303	4 829 604
Выданные под собственные обязательства– всего	5810	223 823	220 663	219 500
в том числе:				
векселя	5811	66 000	66 000	66 000
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	58121			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	58122			
прочее	58123			
прочие выданные	5813	157 823	154 663	153 500

(1) - указывается отчетная дата отчетного периода

(2) - указывается предыдущий год

(3) - указывается год предшествующий предыдущему

5.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901								
компенсации чернобыльцам	5902								
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	5903								
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	5904								
на вложения во внеоборотные активы	5905								
прочие цели	5906								
из них:									
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	5911		4 803	(4 803)	-		4 452	(4 452)	-
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	5912				-				-

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

5.10. Государственная помощь, по которой не выполнены условия ее предоставления*

Показатель		3а 2019 г. (1)		3а 2018 г. (2)	
Наименование	Код	Подлежит возврату	Фактически возвращено	Подлежит возврату	Фактически возвращено
1	2	3	4	5	6
Полученные бюджетные средства, по которым не выполнены условия их предоставления	7910	-	-	-	-
в том числе					
на текущие расходы	7911				
компенсации чернобыльцам	7912				
на выполнение заданий по мобилизационной подготовке	7913				
на ликвидацию межтерриториального перекрестного субсидирования	7914				
прочие	7915				
из них:					
финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и проф. заболеваний	7921				
финансирование углубленных медицинских осмотров работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами	7922				

(1) - указывается отчетный год

(2) - указывается предыдущий год

* - включать в состав бухгалтерской отчетности в случае наличия данных

5.11. Прочие доходы и расходы

Показатель		За 12 месяцев 2019 г. (1)	За 12 месяцев 2018 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие доходы всего	8000	4 147 218	4 090 738
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8001	931	6 769
От реализации квартир	8002		
От реализации МПЗ	8003	44 586	86 355
От реализации валюты	8004		
От реализации нематериальных активов	8005		
От продажи ценных бумаг	8006		
От реализации других активов	8007	1 923	82
От совместной деятельности	8008		
Прибыль 2018 г., выявленная в отчетном периоде	8009	77 449	433 519
Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде	8010	224 669	76 782
Прибыль 2016 г., выявленная в отчетном периоде	8011	150	17 628
Прибыль до 01.01.2016 г., выявленная в отчетном периоде	8012		
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8013	383 191	83 392
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	8014	57 001	162 646
Курсовые разницы	8015	41	
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации	8016	18 152	55 835
Безвозмездно полученные активы, кроме ОС и НМА	8017	3 884	4 370
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	8018	99 634	83 961
Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов	8019	43 469	29 115
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8020		
Доход от уменьшения (списания) резерва по сомнительным долгам	8021	646 381	1 838 716
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	8022	863 898	89 208
Доход от уменьшения (списания) резерва под снижение стоимости МПЗ	8023	12 776	2 358
Доходы по договорам уступки права требования	8024		
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	8025	1 191 782	656 064
Страховые выплаты к получению	8026	32 472	4 092
Доходы, связанные с участием в УК других организаций	8027		
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	8028	10 831	935
Дисконт по векселям	8029		
Компенсация за разницу в тарифах (бюджетное финансирование)	8030		
Доход от уменьшения (списания) резерва под обесценение финансовых вложений	8031	205 072	184 620
Дооценка объектов основных средств	8032		
Доход от дооценки ранее уцененных объектов ОС	8033		
Доход от погашения векселей	8034		
Прочие	8035	228 926	274 291

Показатель		За 12 месяцев 2019 г. (1)	За 12 месяцев 2018 г. (2)
Наименование	Код		
1	2		
Прочие расходы всего	8100	(10 576 203)	(8 679 068)
в том числе:			
От реализации основных средств, кроме квартир	8101	(643)	(3 243)
От реализации квартир	8102		
От реализации МПЗ	8103	(37 785)	(81 410)
От реализации валюты	8104		
От реализации нематериальных активов	8105		
От продажи ценных бумаг	8106		
От реализации других активов	8107	(1 899)	(66)
Другие налоги	8108	(17)	(6 553)
Расходы по оплате услуг банков	8109	(334)	(506)
Расходы по обслуживанию финансовых вложений	8110	(4 502)	(6 083)
Резерв по сомнительным долгам	8111	(2 602 320)	(2 525 363)
Резерв под обесценение финансовых вложений	8112	(7 338)	(3 403)
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8113	(23 390)	(15 890)
Резерв по прекращаемой деятельности	8114		
Резерв по оценочным обязательствам	8115	(3 685 459)	(2 932 545)
Выбытие активов без дохода	8116	(1 478 797)	(1 015 131)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	8117	(21 778)	(15 782)
Убыток 2018 г., выявленный в отчетном периоде	8118	(175 356)	(170 183)
Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде	8119	(368 118)	(12 752)
Убыток 2016 г., выявленный в отчетном периоде	8120	(10)	(695)
Убыток до 01.01.2016 г., выявленный в отчетном периоде	8121		
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	8122	(111 513)	(287 183)
Госпошлины по хозяйственным договорам	8123	(16 677)	(27 487)
Переоценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	8124		
Дисконт по векселям	8125		
Расходы по договорам уступки права требования	8126		
Невозмещаемый НДС	8127	(341 260)	(69 136)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	8128	(81 774)	(106 001)
Взносы в объединения и фонды	8129	(4 180)	(5 402)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	8130	(67 733)	(42 496)
Курсовые разницы	8131		
Судебные издержки	8132	(51 699)	(122 490)
Хищения, недостачи	8133	(71 517)	(148 379)
Издержки по исполнителю производству	8134	(56 291)	(129 753)
Погашение стоимости квартир работников	8135		
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	8136	(223 461)	(284 418)
Материальная помощь пенсионерам (включая единовременные выплаты, компенсации коммунальных платежей)	8137	(13 600)	(13 443)
Расходы на проведение спортивных мероприятий	8138	(7 873)	(7 572)
Расходы на проведение культурно-просветительных мероприятий	8139	(47 034)	(40 296)
Расходы на благотворительность	8140	(97 005)	(81 500)
Стоимость погашаемых векселей	8141		
Остаточная стоимость списываемых основных средств	8143		
Уценка объектов основных средств	8144		
Прочие	8145	(976 840)	(523 907)

и.о.Руководитель

(подпись)

И.А.Кузьмин

(расшифровка подписи)

и.о.Главный бухгалтер

Корепанова Н.В.

« 21 » февраля 20 20 г.

5.13. Информация по отчетным сегментам

	Код	Период	Санкт-Петербург	Ленинградская область	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Наименование отчетного сегмента	Прочие сегменты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Выручка от внешних покупателей	8310	2019	51 800 339	30 570 938					82 371 277
	8311	2018	49 690 767	26 758 847					76 449 614
Выручка от продаж между сегментами	8320	2019							-
	8321	2018							-
Итого выручка сегмента в т.ч.	8300	2019	51 800 339	30 570 938	-	-	-	-	82 371 277
	8400	2018	49 690 767	26 758 847	-	-	-	-	76 449 614
выручка от передачи	8301	2019	46 639 205	29 056 999					75 696 204
	8401	2018	43 275 301	25 531 433					68 806 735
выручка от техприсоединения	8302	2019	4 841 558	1 400 917					6 242 475
	8402	2018	5 968 373	1 097 723					7 066 097
прочая выручка	8303	2019	319 576	113 022					432 598
	8403	2018	447 086	129 697					576 783
Проценты к получению	8303	2019	420 497	280 331					700 828
	8403	2018	198 421	132 281					330 702
Проценты к уплате	8304	2019	376 470	618 247					994 717
	8404	2018	461 053	603 708					1 064 762
Расходы по налогу на прибыль	8305	2019	3 695 219	775 819					4 471 038
	8405	2018	2 839 364	452 745					3 292 109
Прибыль/(убыток) сегмента	8306	2019	10 929 972	1 774 946					12 704 918
	8406	2018	11 883 351	(1 497 128)					10 386 223
Активы сегментов	8307	2019	143 522 818	83 273 639					226 796 457
	8407	2018	135 797 854	78 922 516					214 720 370
в т.ч. внеоборотные активы	8308	2019	136 000 578	75 610 499					211 611 077
	8408	2018	119 920 727	78 465 668					198 386 395
Обязательства сегментов	8309	2019	38 143 920	37 584 356					75 728 276
	8409	2018	37 695 448	37 322 996					75 018 444
Амортизация ОС и НМА	8390	2019	7 500 797	5 078 883					12 579 680
	8490	2018	6 948 482	4 820 978					11 769 460

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО «Ленэнерго» за 2019 год

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Ленэнерго» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2019 года.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

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 настоящее время Общество осуществляет свою деятельность на территории двух субъектов РФ: Санкт-Петербурга и Ленинградской области.

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

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

Среднегодовая численность работающих сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2019 составила 7 256 человек (31 декабря 2018 года – 7 109 человек).

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества на дату составления отчетности представлен следующим образом:

Совет директоров Общества избран решением годового Общего собрания акционеров 18 июня 2019 года в количестве 13 человек. По состоянию на 31 декабря 2019 года в состав Совета директоров Общества входили:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Ливинский Павел Анатольевич	Председатель Совета директоров ПАО «Ленэнерго», Председатель Правления ПАО «Россети», Генеральный директор ПАО «Россети»
2	Бондарчук Андрей Сергеевич	Председатель Комитета по энергетике и инженерному обеспечению Санкт-Петербурга
3	Малухин Алексей Геннадьевич	Первый заместитель председателя Комитета по энергетике и инженерному обеспечению Санкт-Петербурга
4	Коптин Дмитрий Викторович	Председатель Комитета по тарифам Санкт-Петербурга
5	Магазинов	Начальник аппарата вице-губернатора Санкт-

№ п/п	ФИО	Должность
	Геннадий Геннадьевич	Петербурга Шаскольского М.А.
6	Церетели Елена Отарьевна	Директор НО «Фонд развития субъектов малого и среднего предпринимательства в Санкт-Петербурге»
7	Герман Александр Викторович	Заместитель председателя Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга
8	Краинский Даниил Владимирович	Главный советник ПАО «Россети», Заместитель Генерального директора по правовому и корпоративному управлению ПАО «Ленэнерго»
9	Рюмин Андрей Валерьевич	Генеральный директор ПАО «Ленэнерго»
10	Пикин Сергей Сергеевич	Директор Фонда энергетического развития
11	Романовская Лариса Анатольевна	Заместитель Генерального директора по взаимодействию с органами государственной власти ПАО «Россети»
12	Сергеев Сергей Владимирович	Генеральный директор ПАО «Кубаньэнерго» (ранее – Заместитель Генерального директора по капитальному строительству ПАО «Россети»)
13	Сергеева Ольга Андреевна	Главный советник ПАО «Россети»

По состоянию на 31 декабря 2019 года в состав Правления ПАО «Ленэнерго» входили:

№	ФИО	Занимаемая должность в ПАО «Ленэнерго»
1	Рюмин Андрей Валерьевич	Председатель Правления, Генеральный директор ПАО «Ленэнерго»
2	Кузьмин Игорь Анатольевич	Первый заместитель генерального директора – главный инженер ПАО «Ленэнерго»
3	Краинский Даниил Владимирович	Главный советник ПАО «Россети», Заместитель Генерального директора по правовому и корпоративному управлению ПАО «Ленэнерго»
4	Полинов Алексей Александрович	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «Ленэнерго»
5	Горячев Алексей Сергеевич	Заместитель генерального директора по капитальному строительству ПАО «Ленэнерго»

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с учетом внесенных изменений), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год была подготовлена

в соответствии с тем же Законом и положениями, Учетной политикой Общества, утвержденной Приказом от 31 декабря 2013 года № 836 с дополнениями и изменениями, внесенными приказами №132 от 27.03.2015, №183 от 24.04.2015, №310 от 08.07.2015 и №626 от 31.12.2015, №144 от 31.03.2016, №303 от 30.06.2016, № 653 от 09.12.2016, № 699 от 28.12.2016, от 31.12.2016 №746, от 25.09.2017 №500, от 08.12.2017 №692, от 06.02.2018 №53, от 27.03.2019 № 148, 11.06.2019 №290.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основе образцов форм, рекомендованных для применения Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 № 66н (ред. от 19.04.2019 года) «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и Положением ПАО «Россети» о порядке формирования отчетности по российским стандартам бухгалтерского учета.

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 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 не раскрытие в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

3. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД

Изменений вступительных остатков отчетности за 2019 год не было.

4. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Последствия изменения Учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно, за исключением случаев, когда оценка в денежном отношении таких последствий в отношении периодов, предшествующих отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

В случае изменения требований, установленных законодательством или федеральными, или отраслевыми стандартами, разработки или выборе новых способов ведения учета, существенном изменении условий деятельности Общества, которые приведут к появлению в хозяйственной деятельности новых фактов хозяйственной деятельности, способы бухгалтерского учета которых не определены в учетной политике, оформляется дополнение к учетной политике. Дополнение к учетной политике оформляется в виде дополнения к Положению по учетной политике, которое не рассматривается в качестве его новой редакции.

Если в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, применяемые Обществом, то при формировании учетной политики осуществляется разработка соответствующего способа, исходя действующих на текущий момент положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Учетная политика применяется последовательно на протяжении нескольких лет. Дополнения в действующую Учетную политику на 2019 год были внесены Приказом генерального директора ПАО «Ленэнерго» №148 от 27.03.2019 года.

Действующая в Обществе Учетная политика на 2019 год составлена на основе Корпоративного стандарта «Единые Корпоративные учетные принципы

(ЕКУП)» и дополнена в целях актуализации корпоративных нормативных актов, формирующих принципы построения Единой учетной системы группы ПАО «Россети», во исполнение приказа ПАО «Россети» от 29.12.2017 № 182 «Об утверждении Положения «Корпоративные учетные принципы для целей бухгалтерского учета».

В течении отчетного года в Учетную политику ПАО «Ленэнерго» приказом от 11.06.2019 №290 были внесены дополнения:

- Изменена формулировка пункта 3.1.6 «Оценка затрат по содержанию специализированных подразделений капитального строительства и строительный контроль» в части величины распределяемых в отчетном месяце затрат ОКСа в сравнении с нормативной величиной.

- Внесены изменения в приложение к учетной политике «Перечень первичных документов». Приказом исключен первичный документ «Командировочное удостоверение» (форма Т-10) и изменена форма Т-9 «Приказ (распоряжение) о направлении работника в командировку».

Добавления и уточнения, внесенные в текст Учетной политики для целей бухгалтерского учета, не оказывают существенного влияния на оценку статей бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2019 году, и являются дополнениями, носящими характер более подробного описания типовых для Общества аспектов учета.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

ПАО «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.

Срок полезного использования нематериального актива, а также способ определения амортизации ежегодно проверяются на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также факторов обесценения.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Автоматизированные рабочие места (программы ЭВМ)	60 месяцев
Электронные архивы	60 месяцев
Электронные БД	60 месяцев
Товарный знак	120 месяцев
БД параметров математической модели	60-180 месяцев
Патенты на полезные модели и устройства	106-120 месяцев

16 объектов НМА не списаны с бухгалтерского учета после полного погашения стоимости и истечения срока полезного использования в связи с использованием для получения экономических выгод и рекламно-информационных целей (например, «Сайт «Ленэнерго», ИС «Альфа», 9 электронных архивов сетевых сооружений и кабельных линий).

В отчетный период с баланса списано:

- 11 объектов НМА с истекшим сроком полезного использования и нулевой остаточной стоимостью как утратившие актуальность дальнейшего использования;
- Один объект НМА «Система по оценке состояния и расчета последствий отказа оборудования» с остаточной стоимостью 1 783 тыс. рублей списан в связи с окончанием создания и вводом в эксплуатацию НМА с функциональными решениями более прогрессивными, исключаемыми применением устаревшего НМА.

Структура нематериальных активов на начало и на конец отчетного периода и их движение приведено в Таблице 5.1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

По состоянию на 31 декабря 2019 года у Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования (на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года так же отсутствовали).

В 2019 году Общество понесло затраты по приобретению (созданию) нематериальных активов на общую сумму 266 565 тыс. рублей и ввело в состав НМА пять объектов нематериальных активов на сумму 205 080 тыс. рублей (за аналогичный период прошлого года: затраты составили 258 658 тыс. рублей, введено четыре НМА на сумму 45 812 тыс. рублей).

6. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК

Списание расходов по каждой выполненной работе НИОКР проводится линейным способом на расходы по обычным видам деятельности, на основании срока, установленного исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, с момента фактического применения полученных результатов. Срок полезного использования объекта НИОКР определяется специально созданной приказом генерального директора или директором филиала (в пределах его полномочий) комиссией на момент признания результата работы, но не более 5 лет.

В отчетном году Общество признало затраты на создание объекта НИОКР «Разработка АСУ городскими распределительными КС 6-10 кВ» давшими положительный результат и сформировало НИОКР со стоимостью 4 500 тыс. рублей. На основании получения патента объект НИОКР в размере 3 825 тыс. рублей был переклассифицирован в расход на создание НМА и введен в состав НМА.

Структура НИОКР на начало и на конец отчетного периода и их движение приведено в Таблице 5.2.1 «Наличие и движение результатов НИОКР» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества и Таблице 5.2.2 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

В 2019 году Общество понесло затрат на создание НИОКР в размере 41 166 тыс. рублей (за аналогичный период прошлого года: затраты составили 31 544 тыс. рублей).

7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Общество не проводит переоценку основных средств по текущей (восстановительной) стоимости.

Амортизация основных средств, введенных в эксплуатацию до 1 января 2002 года, начислена линейным способом по нормам, утвержденным постановлением Правительства СССР от 22 октября 1990 года № 1072.

Амортизация основных средств, введенных в эксплуатацию с 1 января 2002 года по 31.12.2017, 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 года № 1.

Амортизация основных средств, введенных в эксплуатацию с 01.01.2018 года, производится исходя из установленных при принятии объекта к бухгалтерскому учету сроков полезного использования.

Срок полезного использования устанавливается утвержденными Комиссиями филиалов, структурных подразделений Исполнительного аппарата Общества по приемке основных средств и установлению сроков полезного использования на основании заключения технических специалистов с учетом информации, указанной в технической документации на объект с заполнением формы ОС-17 «Акт технического заключения по определению срока полезного использования и кода ОКОФ амортизируемого имущества», утвержденной учетной Политикой Общества.

Определение срока полезного использования основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды);
- нормативного срока службы, установленного заводом-изготовителем.

Амортизационные отчисления по основным средствам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.

Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 5.3.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

Заложенных в качестве обеспечения по банковским кредитам основных средств в ПАО «Ленэнерго» по состоянию на 31 декабря 2019 года не имеет.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Земельные участки	161 079	119 394	118 595
Итого	161 079	119 394	118 594

Отчет по Программе инновационного развития за 2018 год утвержден протоколом Совета директоров ПАО «Ленэнерго» №3 от 26.07.2019 года, в соответствии с ним затраты на реализацию Программы инновационного развития (далее - ПИР) в 2018 году в целом составили 1 295 тыс. рублей.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 5.3.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Сведения о переданных и принятых в аренду основных средствах, об объектах, законсервированных и находящихся в процессе государственной регистрации представлены в Таблице 5.3.4 «Иное использование основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 5.3.5 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

При выбытии актива, принятого к учету в качестве финансового вложения (кроме перечисленных в пп.27, 30 ПБУ 19/02), по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется как первоначальная стоимость каждой единицы учета.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, в случае приобретения по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, должна определяться исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче,

должна устанавливаться исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью отражается Обществом в течение срока их обращения равномерно (ежемесячно), по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, в составе прочих доходов или расходов.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется за вычетом резерва под обесценение в сумме, тыс. рублей	16 177 682	16 184 729	16 188 131
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	2 595 723	2 390 942	2 206 322
<i>В том числе:</i>			
Долгосрочная часть	2 595 723	2 390 942	2 206 322
Краткосрочная часть			

Долевые финансовые вложения

Долевые Финансовые вложения, учитываемые на балансе Общества на дату 31 декабря 2019 года, классифицированные в качестве долгосрочных инвестиций в дочерние, зависимые и другие Общества составили 16 177 682 тыс. рублей (на 31 декабря 2018 года - 16 184 729 тыс. рублей, на 31 декабря 2017 года - 16 188 131 тыс. рублей).

Наименование	Тип акций	Кол-во	Доля в уставном капитале	Год вложения	Стоимость на 31 декабря 2019 г.	Стоимость на 31 декабря 2018 г.	Стоимость на 31 декабря 2017 г.
АО «Курортэнерго»	АО АП	1 599 77	98,13%	2010	517 140	517 140	517 140
АО «ЦЭК»	АО АП	7 229 1 272	96,96%	2010	372 313	372 313	372 313
ПАО «СЗЭУК»	АО АП	74 180 864 38 063 689	12.51%	2005	49 318	49 318	49 318
АО «ЛЭСР»	АО	1 000	100%	1999	0	7 338	7 338
АО «Энергосервисная компания Ленэнерго»	АО	1 000 000	100%	2011	1 000	1 000	1 000
АО «ФИЦ»	АО	3 500	1%	2014	389	97	3 500
АО «ПЭС»	АО	6 232	60,1%	2015	800 000	800 000	800 000
АО «СПб ЭС»	АО	357 692	100%	2015	14 437 522	14 437 522	14 437 522
Итого					16 177 682	16 184 729	16 188 131

По итогам проверки на 31 декабря 2019 года наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» восстановлен резерв под обесценение акций АО «ФИЦ» в размере 292 тыс. рублей и создан резерв под обесценение акций АО «ЛЭСР» в размере 7 338 тыс. рублей.

Долговые финансовые вложения

На 31 декабря 2019 года сумма депозитных вкладов Общества в кредитных учреждениях составила 10 620 000 тыс. рублей (31 декабря 2018 года 10 620 000 тыс. руб., 31 декабря 2017 года 10 620 000 тыс. руб.)

Расшифровка депозитных вкладов по состоянию на 31 декабря 2019 года представлена ниже:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Процентная ставка (от/до)	Срок погашения	Сумма, тыс. руб.
Банк «Таврический» (ПАО)	0,51	09 апреля 2035 г.	10 620 000

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

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

По состоянию на 31 декабря 2019 года финансовые вложения (субординированный депозит), текущая рыночная стоимость которых не определяется, оценены по расчетной стоимости. Расчетная стоимость долговых финансовых вложений определена как величина экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях деятельности.

В бухгалтерской отчетности ПАО «Ленэнерго» образован резерв под обесценение финансовых вложений (депозит в Банк «Таврический» (ОАО)) на величину разницы между первоначальной стоимостью и справедливой стоимостью финансовых вложений. Справедливая стоимость финансовых вложений определяется методом дисконтирования долгосрочной задолженности с учетом наличия отраслевых, рыночных, финансовых и других рисков, в том числе риска вероятности невозврата финансовых вложений.

Сумма резерва по состоянию составляла на 31 декабря 2017 года 8 413 678 тыс. рублей, на 31 декабря 2018 года 8 229 058 тыс. рублей на 31 декабря 2019 года 8 024 277 тыс. рублей.

На 31 декабря 2019 года у Общества нет предоставленных займов.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблицах 5.4.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и 5.4.2 «Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

9. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по способу ФИФО.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 5.5.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2019, 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года отсутствуют.

10. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность

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 резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

В Таблице 5.6.3 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу приведена расшифровка просроченной кредиторской задолженности на 31 декабря 2017, 2018 и 2019 годов, сформированной в результате проведенного анализа договорных условий Общества по получению задолженности.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

№ п/п	Дебиторская задолженность	Код статьи баланса	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Всего	1230	4 258 980	6 424 539	7 674 509
1.1	Дебиторская задолженность долгосрочная	1231	133 146	101 652	458 916
1.1.1	Покупатели и заказчики по тех/присоединению	123101	38 135	10 829	186 700
1.1.2	Авансы выданные	123205	18 738	18 965	31 461
1.1.3	Прочая долгосрочная задолженность	123206	76 273	71 858	240 755
1.2	Дебиторская задолженность краткосрочная	1232	4 125 834	6 322 887	7 215 593
1.2.1	Покупатели и заказчики, в том числе:	123201	2 730 402	4 239 192	4 300 679
1.2.1.1	Бездоговорное потребление электрической энергии		-	112 290	115 569
1.2.1.2	Покупатели и заказчики по технологическому присоединению		98 350	710 470	1 035 721
1.2.1.3	Покупатели и заказчики по передаче электроэнергии		2 181 729	2 901 985	2 650 595
1.2.1.4	По доходам от аренды		216 302	166 786	110 878
1.2.1.5	Покупатели и заказчики по прочей деятельности		234 021	347 661	387 916
1.2.2	Авансы выданные	123205	626 517	643 672	867 666

1.2.2.1	Поставщикам материалов		851	1 045	2 078
1.2.2.2	Ремонтным организациям		24	-	-
1.2.2.3	Поставщикам услуг		625 642	642 627	865 588
1.2.3	Прочие дебиторы	123206	768 915	1 440 023	2 047 248
1.2.3.1	Переплата по налогам		79 907	167 221	127 284
1.2.3.2	Другие дебиторы, в том числе:		689 008	1 272 802	1 919 964
	расчеты с сетевыми организациями по ДС о смене стороны		56 934	652 616	1 308 150

Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.6.5 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Структура кредиторской задолженности следующая:

№ п/п	Кредиторская задолженность	Код статьи баланса	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1.1.	Долгосрочная кредиторская задолженность	1450	5 856 280	3 893 280	2 317 968
	<i>Авансы по технологическому присоединению</i>		5 789 980	3 765 687	2 186 671
1.2.	Кредиторская задолженность	1520	27 953 171	25 898 853	27 960 548
1.2.1	Задолженность поставщикам и подрядчикам	1521	12 973 003	12 131 474	12 137 381
	Строительным организациям	15211	7 128 288	6 981 396	7 711 871
	Ремонтным организациям	15212	360 533	263 498	271 533
	Другим поставщикам и подрядчикам, в том числе:	15213	5 484 182	4 886 580	4 153 977
	<i>по услугам прочих сетевых компаний по передаче э/э</i>		1 413 905	1 419 236	1 778 151
	Прочие поставщики и подрядчики		2 907 525	2 749 528	1 694 997
1.2.2	Векселя к уплате	1522	66 000	-	-
1.2.3	Задолженность по оплате труда	1523	341 071	243 763	236 614
1.2.4	Задолженность перед внебюджетными фондами	1524	216 627	234 171	249 160
1.2.5	Задолженность по налогам и сборам	1525	1 395 560	617 789	1 704 260
1.2.6	Авансы полученные	1526	10 885 016	10 879 710	11 357 277
	по технологическому присоединению		10 860 090	10 857 707	11 327 422
	прочие авансы полученные		24 926	22 003	29 855
1.2.7	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	71 511	120 461	-
1.2.8	Прочие кредиторы	1528	2 004 383	1 671 485	2 275 856
	Расчеты по судебным делам		99 611	169 712	40 547
	Обеспечения полученные		808 194	994 399	1 158 976
	Расчеты по компенсационным договорам		755 328	376 046	327 180
	Прочие		22 695	79 282	100 694

В Таблице 5.6.6 «Просроченная кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу приведена расшифровка просроченной кредиторской

задолженности на 31 декабря 2017, 2018 и 2019 годов, сформированной в результате проведенного анализа договорных обязательств Общества по оплате задолженности.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

Наименование	2019 год	2018 год	2017 год
Страховые взносы:			
Фонд социального страхования	-	-	3 213
Пенсионный фонд	145 361	183 786	188 872
Фонд обязательного медицинского страхования	70 886	49 881	53 169
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	380	504	3 906
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	216 627	234 171	249 160

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Наименование	2019 год	2018 год	2017 год
Налог на прибыль	149 380	247 826	1 266 696
Налог на добавленную стоимость	482 559	275 356	347 110
Налог на имущество	695 003	38 972	35 319
НДФЛ	66 298	53 040	52 421
Прочие	2 320	2 589	2 713
Итого задолженность по налогам и сборам	1 395 560	617 789	1 704 260

По состоянию на 31 декабря 2019 Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

11. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ, ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Уставный капитал Общества полностью оплачен, и на 31 декабря 2019 года составляет 8 617 050 тыс. рублей. Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2019 года, составило: 8 617 050 тыс. штук (31 декабря 2018 года: 8 617 050 тыс. рублей, 31 декабря 2017 года: 8 617 050 тыс. штук).

Номинальная стоимость обыкновенной и привилегированной акции: 1 рубль.

Обыкновенные именные бездокументарные акции, шт.	8 523 785 320
Привилегированные именные бездокументарные акции типа А, шт.	93 264 311

По состоянию на 31 декабря 2019 г. у Общества нет акций, выпущенных, но не оплаченных, либо оплаченных частично. У Общества на отчетную дату нет принадлежащих Обществу собственных акций. Дочернее общество ПАО «Ленэнерго» АО «СПб ЭС» владеет на праве собственности акциями ПАО «Ленэнерго» в размере – 300 штук обыкновенных именных бездокументарных акций и 200 штук привилегированных именных бездокументарных акций типа А, что составляет 0,00003% от уставного капитала.

	Кол-во акций в обращении		Уставный капитал (тыс. рублей)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции	
На 31 декабря 2017 года	93 264 311	8 523 785 320	8 617 050

На 31 декабря 2018 года	93 264 311	8 523 785 320	8 617 050
На 31 декабря 2019 года	93 264 311	8 523 785 320	8 617 050

Сведения об акционерах, владеющих 1% и более голосующих акций Общества по состоянию на 23.12.2019*:

Наименование	% от АО	% от УК
ПАО «Россети»	68,22	67,48
г. Санкт-Петербург в лице КИО	29,11	28,8
ОАО «МРСК Урала»	0,95	1,21
Прочие	1,72	2,51
Итого	100,00	100,00

*на последнюю дату закрытия реестра акционеров

В 2019 году были объявлены дивиденды за 2018 год в сумме 1 338 666 тыс.руб.:

- по обыкновенным акциям в размере 0,0352 руб. на одну обыкновенную акцию Общества в денежной форме;
- по привилегированным акциям в размере 11,1364 рублей на одну привилегированную акцию Общества в денежной форме.

Прибыль на одну акцию

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций: соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	8 523 785	8 523 785
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных (в тысячах)	—	—
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах штук)	8 523 785	8 523 785
Прибыль за год (тыс. рублей)	12 704 918	10 386 223
Базовая и разводненная прибыль на акцию, в руб.	1,49053	1,21850

12. 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 6 октября 2008 года № 107н.

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

Начисление процентов, причитающихся к уплате заимодавцам, 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. Начисление также производится ежемесячно.

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.

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, капитализируются на основании утвержденных Методических рекомендаций по распределению процентов по заемным средствам для включения в стоимость инвестиционных активов, включаются в стоимость создаваемых активов и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета начисление амортизации актива не предусмотрено.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2019 включали (тыс. руб. по сумме основного долга):

	2019 г.		2018 г.		2017 г.	
	Кратко срочные	Долго срочные	Кратко срочные	Долго срочные	Кратко срочные	Долго срочные
Кредиты банков	8 688 574	17 000 000	-	31 981 030	8 479 374	25 905 000
Облигации	2 400 000		2 400 000	-	2 400 000	-
Итого	11 088 574	17 000 000	2 400 000	31 981 030	10 879 374	25 905 000
	28 088 574		34 381 030		36 784 374	

В составе краткосрочных обязательств на 31 декабря 2019 учтен облигационный займ в виде биржевых облигаций (документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-05) на сумму 2 400 000 тыс. рублей.

Количество облигаций, выпущенных по данному займу, составило 4 000 000 штук номинальной стоимостью 1 тыс. руб. Дата начала размещения биржевых облигаций серии БО-05 – 22.07.2015г., объем размещенных облигаций составил 2 400 000 штук на сумму 2 400 000 тыс. рублей.

Дата погашения биржевых облигаций серии БО-05 - 09.07.2025 год. Предусмотрена возможностью досрочного погашения облигаций по требованию владельцев и по усмотрению Эмитента. Дата ближайшей оферты – 20.01.2020 года. Доходность каждой облигации составляет 7,8% годовых с периодичностью выплаты 2 раза в год.

Сумма начисленных процентов за пользование кредитными ресурсами и займами в 2019 году составила 2 370 809 тыс. руб., 2018 году – 2 398 208 тыс. руб.

Сумма расходов по займам и кредитам, включенная в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, в 2019 году составила 994 717 тыс. рублей (прочие расходы) и 1 376 092 тыс. рублей (капитализация), в 2018 году составила 1 064 762 тыс. рублей и 1 333 446 тыс. рублей соответственно.

Структура заемных средств по состоянию на 31 декабря 2019 отражена в табл. 5.6.7. «Кредиты и займы» Пояснений к бухгалтерскому балансу

Средневзвешенная ставка кредитования на конец отчетного период составила - 7,16% годовых (на конец 2018 7,47%).

В 2019 году Обществом было погашено кредитных ресурсов в объеме 32 051 993 тыс. рублей досрочно в связи с высокой процентной ставкой заимствования,

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам (по сумме основного долга):

Год погашения	Сумма, тыс. рублей
2021 год	0
2022 год	17 000 000
Итого долгосрочные кредиты	17 000 000

Все кредитные ресурсы и займы привлечены в российских рублях, без предоставления обеспечения.

13. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Доходы будущих периодов в отчетности ПАО «Ленэнерго» отсутствуют.

14. УСЛОВНЫЕ И ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

	Оценочное обязательство предстоящих расходов на оплату отпусков	Оценочное обязательство на выплату годового вознаграждения	Оценочное обязательство во под судебные разбирательства	Оценочное обязательство во под оспариваемые претензии налоговых органов	Прочие оценочные обязательства	Всего
На 31 декабря 2017	221 828	77 120	12 810	-	1 171 607	1 483 365
Признано в отчетном периоде	695 264	252 546	596 798	745 253	1 514 051	3 803 912
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	533 839	67 195	12 810		148 905	762 749
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания						
На 31 декабря 2018	383 253	262 471	596 798	745 253	2 536 753	4 524 528
Признано в отчетном периоде	644 170	323 158	842 856	-	2 921 901	4 732 085
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	601 996	228 434	241 695	599 629	50 459	1 722 214
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	32 004	593 756	145 624	92 360	863 744
На 31 декабря 2019	425 427	325 191	604 203	-	5 315 835	6 670 655

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

	2019 год	2018 год	2017 год
Из общей суммы резервов:			
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные	6 670 655	4 524 528	1 483 366
Итого	6 670 655	4 524 528	1 483 366

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2019 года. Ожидается,

что остаток резерва на 31 декабря 2019 года будет использован в первой половине 2020 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 г.

Оценочное обязательство предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за отчетный период

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом вознаграждений работникам по итогам работы за отчетный период, не выплаченных по состоянию на 31 декабря 2019 года.

Оценочное обязательство под судебные разбирательства

Резерв под судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату, включает в себя арбитражные дела, решения по которым судом второй инстанции было вынесено не в пользу ПАО «Ленэнерго» и вероятность благоприятного исхода которых в пользу Общества была оценена Обществом как низкая. Величина данного вида обязательств на 31 декабря 2019 года составила 604 203 тыс. рублей, всего 65 дел, наиболее крупные, из которых:

- АО «Оборонэнергосбыт» на сумму 363 184 тыс. рублей о применении последствий недействительности сделки;
- ООО «Альтаир» на сумму 18 250 тыс. рублей о взыскании неосновательного обогащения;
- ООО «БИЗНЕС ТЕЛЕКОМ-ИМПОРТ» на сумму 35 317 тыс. рублей по договору поставки-ненадлежащее исполнение обязательств;
- ООО «Инвестиционная Компания Пулковская на сумму 57 172 тыс. рублей ущерб.

Прочие оценочные обязательства

Резерв по прочим оценочным обязательствам включает в себя резерв на премию за ввод объектов, резерв на выплату квартального вознаграждения, а также резерв под разногласия, не урегулированные в досудебном порядке, резерв в отношении претензий налогового органа.

Оценочное обязательство на премию за ввод объектов формируется по объектам, введенным в эксплуатацию в отчетном году.

Сумма резерва на 31 декабря 2019 года составила 179 477 тыс. рублей (на 31 декабря 2018 года – 90 128 тыс. рублей, на 31 декабря 2017 года – 42 907 тыс. рублей).

Оценочное обязательство предстоящих расходов на выплату квартального вознаграждения создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом квартальных вознаграждений работникам по итогам работы за отчетный период, не выплаченных по состоянию на 31 декабря 2019 года.

Сумма резерва на 31 декабря 2019 года составила 134 487 тыс. рублей (на 31 декабря 2018 года – 70 046 тыс. рублей, на 31 декабря 2017 резерв начислен не был).

Оценочное обязательство под обязательства по разногласиям со смежными сетевыми организациями, не урегулированным в досудебном порядке, незавершенные на отчетную дату, включает в себя претензии, находящиеся в стадии рассмотрения, по которым решение было вынесено не в пользу ПАО «Ленэнерго» и вероятность благоприятного исхода которых в пользу Общества была оценена Обществом как низкая. Разногласия со смежными организациями возникли по вопросам объемов и стоимости оказанных услуг по передаче электроэнергии.

Величина данного вида обязательств на 31 декабря 2019 года составила 2 188 344

тыс. рублей (на 31 декабря 2018 года – 1 584 387 тыс. рублей, на 31 декабря 2017 года – 1 128 700 тыс. рублей).

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

Оценочное обязательство по налоговым рискам (оспариваемые претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок, неразрешенные на отчетную дату)

Оценочное обязательство в отношении оспариваемых претензий налогового органа по результатам выездной налоговой проверки за 2014-2016 года. Вероятность урегулирования разногласий в пользу Общества низкая, переход в стадию судебных разбирательств высокий. Решение вынесено 04.06.2019.

Сумма оценочного обязательства по налогу на имущество на 31 декабря 2019 года составила 2 813 527 тыс. рублей (на 31 декабря 2018: 792 191 тыс. рублей, на 31 декабря 2017 года резерв начислен не был ввиду отсутствия разногласий).

По мере дальнейшего развития практики применения правил налогообложения налогом на имущество налоговыми органами и судами могут быть оспорены критерии отнесения имущества к движимым или недвижимым вещам, применяемые Обществом. Руководство Общества не исключает риска оттока ресурсов, при этом влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности.

По мнению руководства, соответствующие положения законодательства на 31 декабря 2019 года интерпретированы им корректно, и позиция Общества с точки зрения соблюдения налогового законодательства может быть обоснована и защищена.

Движение резервов под оценочные обязательства показаны в Таблице 5.7.1 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

15. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

По состоянию на 31 декабря 2019 г. выданные Обществом обеспечения третьим лицам

по собственным обязательствам, а также полученные обеспечения, приведены в Таблице 5.8. «Обеспечения» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

16. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Использование Обществом бюджетных средств показано в Таблице 5.9 «Государственная помощь» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

На финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний было получено бюджетных средств в размере 4 452 тыс. рублей (в 2017 - 3 631 тыс. рублей; в 2016 - 2 996 тыс. рублей).

По состоянию на 31 декабря 2019 года Обществом бюджетные средства получены и освоены полностью.

17. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Доходы

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности Общества:

- выручка от передачи электроэнергии;
- выручка от технологического присоединения;

- выручка от аренды;
- 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 финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, скидок и аналогичных обязательных платежей.

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

Расходы

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.

Управленческие расходы обособляются в учете, в состав общехозяйственных затрат по основным видам деятельности не входят, коммерческие расходы не обособляются.

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

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль/ (убыток)
от передачи электроэнергии	75 696 204	57 148 071	18 548 133
от технологического присоединения	6 242 475	823 800	5 418 675
от аренды	162 679	130 693	31 986
по работам и услугам промышленного характера	269 919	176 464	93 455
Итого за 2019 год	82 371 277	58 279 028	24 092 249
от передачи электроэнергии	68 806 734	56 394 054	12 412 680
от технологического присоединения	7 066 097	464 074	6 602 023
от аренды	188 326	134 205	54 121
по работам и услугам промышленного характера	388 457	259 317	129 140
Итого за 2018 год	76 449 614	57 251 650	19 197 964

Покупателем, выручка от продажи которому составляет не менее 10% общей выручки Общества от продажи внешним покупателям, является АО "Петербургская

сбытовая компания". Общая величина выручки в 2019 году от продажи услуг по передаче электрической энергии АО "Петербургская сбытовая компания" составляет 59 239 146 тыс. рублей (без НДС). В 2018 году данная величина составила 51 544 200 тыс. рублей (без НДС).

Выручка по технологическому присоединению к сетям ПАО «Ленэнерго, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих оплату неденежными средствами, сформирована по 49 организациям и составляет 1 207 462 тыс. рублей (без НДС).

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 2.1 «Себестоимость реализованной продукции, работ, услуг по элементам затрат» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В составе себестоимости отчетного 2019 года отражены общехозяйственные расходы в размере 1 032 917 тыс. рублей (2018 год - 862 335 тыс. рублей).

Управленческие расходы отражены обособленно в строке 2220 и за 2019 год составили 193 713 тыс. рублей (2018 год – 198 183 тыс. рублей).

18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о прочих доходах и расходах, полученных и понесенных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов представлена в Таблице 5.11 «Прочие доходы и расходы» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

19. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ПОСТОЯННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

За отчетный 2019 год в результате хозяйственной деятельности получена бухгалтерская прибыль до налогообложения в сумме 17 175 955 тыс. рублей и налоговый доход в сумме 22 583 099 тыс. рублей. Текущий налог на прибыль за отчетный год равен 3 820 322 тыс. рублей.

Общество применяет пониженную ставку по налогу на прибыль в соответствии с законом Санкт-Петербурга «О налоговых льготах» от 28.06.1995 № 81-11.

В 2019 году в Обществе было произведено уточнение своих обязательств по налоговым платежам за предыдущие годы:

- Общество доплатило начисленный ранее налог на прибыль за 2017, 2018 года на сумму 85 972 тыс. руб. по итогам решений суда, принятым не в пользу Общества и вступившим силу по урегулированию разногласий по передаче электроэнергии со смежными сетевыми организациями, по бездоговорному потреблению.

- Общество погасило отложенные активы по налогу на прибыль на сумму 99 860 тыс. рублей по Решению ВМП от 04.06.2019 №03-1-29/1/22, отраженные в 2018 году в случае реализации налогового риска по доначислению налога на имущество на объекты движимого имущества. Общество в соответствии с Решением уменьшило обязательства перед бюджетом по налогу на прибыль на сумму 54 773 тыс.руб. по итогу рассмотрения итогов по дополнительным мероприятиям, Общество отразило эффект влияния по налогу на прибыль на сумму 77 067 тыс.руб. в сторону уменьшения по Решению ВМП.

- Общество доплатило начисленные пени по страховым взносам, по налогу на имущество, по транспортному налогу на сумму 854 тыс.руб.

Применение Положений ПБУ 18/02 «Учёт расчетов по налогу на прибыль»

Учёт расчетов по налогу на прибыль организаций ведётся с применением Положений ПБУ 18/02 (утв. Приказом Минфина от 19.11.2002 № 114н).

Информация о возникших и погашенных постоянных и временных разницах, уменьшающих и увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а также о формировании условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль приведена в приложении 2.3 «Налогообложение прибыли» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация об отложенных налогах приведена в приложении 5.7.2 «Отложенные налоги» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

20. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства Общества включают денежные средства в безналичной форме на рублевых расчетных счетах Исполнительного аппарата, на специальных счетах, включая депозитные счета со сроком погашения до трех месяцев, денежные средства в пути.

Учет движения денежных средств между расчетными счетами Общества ведется на счете 57 «Переводы в пути».

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько

ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Для целей создания Отчета движения денежных средств (ОДДС), в связи с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» сальдированный вариант косвенных налогов отражается в строке «прочие платежи» формы ОДДС и не распределяется по видам деятельности (текущие, инвестиционные и финансовые операции). Платежи в адрес продавцов и поступление от покупателей отражаются без НДС.

Денежные средства по состоянию на 31 декабря включают:

Наименование	2019 год	2018 год	2017 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	2 771 071	2 914 067	2 417 686
Денежные эквиваленты	4 518 981	2 608 029	5 417
Итого	7 290 052	5 522 096	2 423 103

По состоянию на 31 декабря 2019 года ПАО «Ленэнерго» имеет свободный кредитный лимит по которому имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства на общую сумму 65 232 048,78 тыс. рублей:

- 49 000 000,00 тыс. рублей в рамках открытых Обществу возобновляемых кредитных линий с обязательством банка выдачи кредита;
- 14 311 425,78 тыс. рублей в рамках открытых Обществу возобновляемых кредитных линий без обязательства банка выдачи кредита;
- 1 920 623,00 тыс. рублей кредитные ресурсы в форме овердрафта.

21. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Информация об аффилированных лицах ПАО «Ленэнерго» в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ раскрывается и публикуется в сети Интернет на сайте www.lenenergo.ru <http://www.lenenergo.ru/>, а также на сайте уполномоченного информационного агентства <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=65>.

Сальдо по расчетам между Обществом и его связанными сторонами на 31 декабря представлены ниже (в тыс.руб.):

Наименование	2019	2018	2017
Дебиторская задолженность и авансы выданные	902 744	1 771 683	2 491 914
- основного хозяйственного общества			100 618
- дочерних хозяйственных обществ	597 481	1 361 867	2 339 319
- других связанных сторон	305 264	409 816	51 977
Кредиторская задолженность	4 962 076	4 334 079	4 133 625
- основного хозяйственного общества	33 838	33 274	6 085
- дочерних хозяйственных обществ	3 737 533	3 355 436	2 602 263
- других связанных сторон	1 190 705	945 369	1 525 277
Авансы полученные	50 400	53 748	57 792
- основного хозяйственного общества			
- дочерних хозяйственных обществ	48 761	52 109	57 328
- других связанных сторонах	1 639	1 639	464

Виды и объем операций между Обществом и его связанными сторонами (тыс.руб.):

Наименование	2019	2018
Продажа товаров, работ, услуг	116 997	296 785
- основное хозяйственное общество	1 821	2 149
- дочерние хозяйственные общества	45 721	175 142
- другие связанные стороны	69 454	119 494
Приобретение товаров, работ, услуг	14 493 346	25 778 122
- основное хозяйственное общество	195 657	354 875
- дочерние хозяйственные общества	3 582 386	19 103 687
- другие связанные стороны	10 715 303	6 319 559
Аренда имущества у связанных сторон	1 845 301	3 012 141
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества	1 844 785	3 010 964
- другие связанные стороны	515	1 177
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	142 319	190 084
- основное хозяйственное общество		
- дочерние хозяйственные общества	142 165	189 703
- другие связанные стороны	154	381

В отчетном году Общество не заключало сделки, в совершении которых имеется заинтересованность.

В 2019 году вознаграждения, согласно Уставу Общества, составили 8 814 тыс. рублей (в 2018 году - 5 742 тыс. рублей);

– членам Совета директоров – 8 168 тыс. рублей (в 2018 году - 5 103 тыс. рублей);

– и ревизионной комиссии – 646 тыс. рублей (в 2018 году - 639 тыс. рублей).

Выплаты ключевому управленческому персоналу составили 256 491 тыс. рублей (в 2018 году - 84 066 тыс. рублей).

22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Решения о выплате промежуточных дивидендов за 2019 год Обществом не принимались. Решение о распределении прибыли по итогам 2019 года, в том числе о выплате дивидендов за 2019 год будет принято на годовом общем собрании акционеров Общества.

С 04.02.2020 года ПАО «Ленэнерго» находится в процессе реорганизации в форме присоединения к нему других юридических лиц (продолжит деятельность после реорганизации). ДЗО ПАО «Ленэнерго»: АУ «Курортэнерго», АО «Санкт-Петербургские электрические сети», АО «Петродворцовая электросеть», АО «Царскосельская энергетическая компания» прекратят деятельность после реорганизации.

В январе 2020 года по результатам прохождения оферты ставка купона по облигационному займу серии БО-05 была снижена с 7,80% до 6,50% годовых.

Иных существенных событий после даты подписания бухгалтерской отчетности за 2019 год, которые могут оказать существенное влияние на отчетность ПАО «Ленэнерго», не выявлено.

23. ИНФОРМАЦИЯ О СЕГМЕНТАХ

Общество осуществляет регулируемую деятельность по основным видам деятельности на территории двух субъектов Российской Федерации: Санкт-Петербург и Ленинградская область. Тарифы на услуги по основным видам деятельности - услуги по передаче электроэнергии, услуги по технологическому присоединению к сети устанавливаются региональными регулирующими органами.

В целях соблюдения требований Федерального закона от 26.03.2003 № 35-ФЗ «Об электроэнергетике, постановления Правительства Российской Федерации от 22.09.2008 № 707 «О порядке ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий», постановления Правительства Российской Федерации от 21.01.2004 № 24 «Об утверждении стандартов раскрытия информации субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии», постановления Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике», приказа Министерства энергетики Российской Федерации от 13.12.2011 № 585 «Об утверждении порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике» Общество обеспечивает раздельный учет по субъектам Российской Федерации и по видам деятельности.

Кроме того, Общество получает выручку от аренды и выручку от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера. Разделение доходов и расходов также производится по субъектам Российской Федерации (далее по тексту – субъекты РФ).

Раздельный учет в рамках управленческого учета обеспечивается по направлениям – активы продукции, доходы и расходы, налог на прибыль, чистая прибыль, а также заемные средства, с использованием расшифровок данных первичного бухгалтерского учета, технической информации, статистических данных, бизнес-плана ПАО «Ленэнерго». В управленческом учете выделяются 2 сегмента (деление по географическому признаку):

Сегмента А – деятельность Общества на территории Санкт – Петербурга

Сегмент Б – деятельность Общества на территории Ленинградской области.

Общество получает выручку от продажи следующих видов (групп) продукции, товаров, работ, услуг:

– сегмент А:

- услуги по передаче электроэнергии на территории Санкт - Петербурга;
- услуги по технологическому присоединению к сети на территории Санкт -

Петербурга;

- доходы от аренды на территории Санкт – Петербурга;
- прочие услуги промышленного характера на территории Санкт – Петербурга.

– сегмент Б:

- услуги по передаче электроэнергии на территории Ленинградской области;
- услуги по технологическому присоединению к сети на территории

Ленинградской области;

- доходы от аренды на территории Ленинградской области;
- прочие услуги промышленного характера на территории Ленинградской

области.

В Таблице 5.13 Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества приведена информация с распределением результата деятельности Общества за 2019 год по Санкт-Петербургу и Ленинградской области.

Принцип распределения показателей между субъектами Российской Федерации закреплен в Учетной политике Общества, утвержденной приказом ПАО «Ленэнерго» от 31.12.2013 №836 «Об утверждении Учетной политики» (в редакции приказов Общества от 27.03.2015 №132, от 24.04.2015 №183, от 08.07.2015 №310, от 31.12.2015 №626, от 30.06.2016 №303, от 09.12.2016 №653, 28.12.2016 №699, от 31.12.2016 №746, от 25.09.2017 №500, от 08.12.2017 №692, от 29.12.2018 № 665, от 27.03.2019 №148, от 11.06.2019 №290) и производится следующим образом:

- по территориальной принадлежности объекта;
- по территориальной принадлежности филиала;
- по объему оказания услуг по данному субъекту и тарифов на услуги, действующих на территории соответствующего субъекта РФ;
- по принадлежности земельного участка к муниципальному образованию;
- по месту регистрации транспортного средства;
- по территориальной принадлежности оказываемых услуг;
- по месту выявления безучетного и бездоговорного потребления электроэнергии.

За 2019 год	город Санкт-Петербург	Ленинградская область	Итого по Обществу
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	25 463 357	7 830 566	33 293 923
Результат движения денежных средств от инвестиционной деятельности	-17 030 548	-6 864 296	-23 894 845

Результат движения денежных средств от финансовой деятельности	-7 628 591	-2 531	-7 631 122
--	------------	--------	------------

Информация о доходах, расходах и прибыли, а также об активах и обязательствах по операционным сегментам Общества приведена в приложении 5.13 «Информация по отчетным сегментам» Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Изменений в отчетном периоде структуры отчетных сегментов по сравнению с периодом, предшествующим отчетному не произошло.

24. НАИБОЛЕЕ СУЩЕСТВЕННЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА ГОД, СЛЕДУЮЩИЙ ЗА ОТЧЕТНЫМ

Добавления, вносимые Обществом в текст Учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2019 год, не существенны и не окажут существенного влияния на оценку статей бухгалтерской (финансовой) отчетности и являются дополнениями, носящими характер более подробного описания типовых для Общества учетных процессов и первичных документов.

С 1 января 2020 г. вступают в силу новая редакция ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с введением новой редакции указанного ПБУ окажет существенное влияние на финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности, а именно:

- Уменьшение раздела баланса «Капитал и резервы» ориентировочно на сумму 2 668 847 тыс. руб.;
- Увеличение отложенных налоговых активов / отложенных налоговых обязательств ориентировочно на сумму 2 668 847 тыс. руб.;

Общество находится в стадии окончательной оценки суммы влияния.

Данное изменение ПБУ будет отражено в отчетности за 1 квартал 2020 года и повлечет за собой изменения сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

25. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено отраслевым, финансовым, страновым и региональным, правовым, а также рискам, свойственным исключительно Обществу.

Механизм управления рисками

Политика Общества по управлению рисками утверждена Советом директоров Общества с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и

деятельности Общества. Управление рисками рассматривается как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля.

В Обществе установлены стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

Отраслевые риски

Данные риски представлены рисками отраслевого регулирования, а также риском снижения спроса на услуги. Основные услуги, оказываемые Обществом, — передача электроэнергии по распределительным сетям и технологическое присоединение потребителей

к электрическим сетям — являются регулируруемыми государством видами деятельности.

Таким образом, Общество может нести регуляторные риски, связанные со сдерживанием со стороны органов власти запланированных темпов роста тарифов на передачу электроэнергии, корректировкой необходимой валовой выручки ввиду отклонения фактических параметров регулирования от утвержденных, возможными изменениями законодательства в области тарифного регулирования. В случае снижения объемов потребления электроэнергии конечными потребителями и негативного влияния данного фактора на финансовые результаты, Общество планирует интенсифицировать мероприятия по сокращению издержек, а также компенсировать выпадающие доходы в тарифе следующего периода регулирования путем обращения в органы государственного регулирования.

Законодательство РФ об электроэнергетике подвержено частым изменениям и допускает неоднозначное толкование. Вследствие этих причин, участники рынка электроэнергии достаточно часто фиксируют разногласия в трактовке норм законодательства и, на их основании, условий договоров, что приводит к разногласиям в оценке взаимных обязательств.

Обществом предпринимаются следующие мероприятия для минимизации вышеперечисленных рисков:

- текущий контроль соблюдения договорных условий с контрагентами, а также своевременное инициирование договорной кампании по урегулированию спорных вопросов;
- осуществляется взаимодействие с региональными органами регулирования тарифов для установления экономически обоснованных тарифов, компенсирующих все затраты Общества и обеспечивающих реализацию инвестиционной программы в необходимом объеме;
- разработка программ управления издержками, введение в систему оценки эффективности управления компанией показателей, отражающих снижение уровня операционных расходов, снижения стоимости закупок;
- взаимодействие с администрациями регионов с целью пересмотра и утверждения инвестиционных программ, учитывающих необходимый объем работ для поддержания надежности системы, а также выполнения работ по реконструкции объектов для присоединения новых заявителей;

- реализация программы повышения энергоэффективности и энергосбережения.

Страновые и региональные риски

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках

капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Правовые риски

Для минимизации рисков в области взаимоотношений с акционерами ведение реестра акционеров осуществляет профессиональный регистратор. Общество систематически реализует мероприятия, направленные на информационное взаимодействие с акционерами, и осуществляет меры по соблюдению законных прав и интересов последних.

Риск антимонопольного регулирования

Для снижения влияния факторов, приводящих к реализации рисков антимонопольного регулирования, Общество совершенствует бизнес-процессы технологического присоединения, упрощая свои внутренние процедуры и сокращая их сроки, внедряет новые формы обслуживания потребителей, в частности, связанные с интерактивными способами обслуживания, что снижает влияние факторов ошибок и злоупотреблений персонала. Общество также регулярно проводит оценку удовлетворенности потребителей, и разрабатывает корректирующие мероприятия по результатам оценки.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск — это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют и ценовые риски.

Риск изменения процентной ставки

В рамках осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество привлекает заёмные средства. При этом в связи с ростом ключевой ставки ЦБ РФ и нестабильностью на финансовых рынках существует вероятность увеличения процентных ставок по отдельным кредитам ввиду наличия в договорах прав банка увеличить ставку в одностороннем порядке.

Ниже представлен количественный анализ чувствительности изменения процентной ставки на прибыль до налогообложения:

	Изменение процентной ставки	Влияние на прибыль до налогообложения, тыс. рублей
Влияние на 2019 год	+1,25	(204 107)
	-1,25	143 406
Влияние на 2018 год	+1,25	(172 441)
	-1,40	193 134

В целях снижения процентных рисков Общество прибегает к следующим мерам:

- Осуществление бизнес-планирования с учётом возрастающих процентных ставок;

- Заключение долгосрочных соглашений о возобновляемых кредитных линиях

со значительным лимитом заимствования и установленным ограничением максимальной процентной ставки по кредиту в зависимости от ставки рефинансирования ЦБ РФ;

- Отбор финансовых организаций для оказания услуг путем проведения открытых конкурентных процедур, что позволяет привлекать заёмные средства на наиболее выгодных для Общества условиях.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства только в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Инфляционные риски

Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность Общества может быть связано с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности, увеличением процентов к уплате, увеличением себестоимости, уменьшением реальной стоимости средств по инвестиционной программе. Бизнес-планирование в Обществе осуществляется с учётом ожидаемого роста цен на продукцию, работы, услуги.

В случае ускорения темпов инфляции Общество планирует проводить дополнительные мероприятия по сокращению издержек. Кроме того, фактический уровень инфляции учитывается в рамках корректировки необходимой валовой выручки при принятии тарифно-балансовых решений регулирующими органами власти, что частично компенсирует влияние рассматриваемого риска на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск заключается в том, что контрагент может не исполнить свои обязательства перед Обществом в срок, что повлечет за собой возникновение убытков. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и инвестиционной деятельностью, включая депозиты в банках. Сумма кредитного риска ограничена балансовой стоимостью дебиторской задолженности, финансовых вложений и денежных средств на отчетную дату.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки его кредитоспособности. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности с целью применения своевременных мер по взысканию или создания резервов. Информация о существенных дебиторах представлена в разделе 10. *Дебиторская и кредиторская задолженность* данных Пояснений. Суммы просроченной дебиторской задолженности приведены в Приложении 5.6.3.

Убытки от обесценения активов

Необходимость учета обесценения активов оценивается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным клиентам или активам. Информация

о сомнительной дебиторской задолженности, приведена в Приложении 5.6.2. Информация о составе финансовых вложений представлена в разделе 8. *Финансовые вложения* данных Пояснений. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Предоставленные займы и денежные средства

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Информация об остатках денежных средств и финансовых вложениях приведены в разделе 20. *Денежные средства и денежные эквиваленты* и 8. *Финансовые вложения* данных Пояснений.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

В финансово-хозяйственной деятельности Общество опирается как на собственные источники, так и на краткосрочные и долгосрочные источники заемного финансирования. Справедливая стоимость денежных средств, займов и дебиторской задолженности, торговой и прочей кредиторской задолженности и краткосрочных заемных средств на 31 декабря 2019 года равна их балансовой стоимости ввиду коротких сроков погашения данных инструментов.

Раскрытие информации о наличии и составе обязательств, а также сроках погашения приведена в разделах 12. *Кредиты и займы* и 10. *Дебиторская и кредиторская задолженность* данных Пояснений.

Управление риском

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала.

Также решением руководства Обществом установлен ряд лимитов на привлечение суммарного заемного капитала. На долговую позицию группы одновременно устанавливаются следующие Лимиты:

- исходя из структуры оборотного капитала (Лимит по среднесрочной ликвидности);
- исходя из структуры пассивов (Лимит по финансовому рычагу);
- исходя из величины операционного денежного потока (Лимит по покрытию долга и Лимит по покрытию обслуживания долга).

Кроме Лимитов долговой позиции, руководством группы утверждается Лимит стоимостных параметров заимствования, в рамках которого Общество осуществляет привлечение заемных средств. Привлечение Обществом заемных средств с превышением Лимита стоимостных параметров заимствования не допускается.

Для целей контроля над динамикой дебиторской и кредиторской задолженностью в Обществе действуют нормативные документы операционного характера, определяющие компетенцию подразделений компании, ответственных руководителей и специалистов в сфере работы с задолженностью и регламентирующих их деятельность. Общество также проводит мониторинг просроченной дебиторской и кредиторской задолженности – информация приведена в Таблице 5.6.3 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и 5.6.6 «Просроченная кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

Текущее финансовое состояние

На 31 декабря 2019 года краткосрочные обязательства превышали оборотные активы на 30 652 625 тыс. рублей (31 декабря 2018 года: 16 591 454 тыс. рублей, 31 декабря 2017 года: 20 644 568 тыс. рублей). Тем не менее, у Общества имеется возможность пополнять оборотный капитал за счет неиспользованных кредитных линий – информация приведена в разделе 20. *Денежные средства и денежные эквиваленты.*

В 2019 году Общество получило прибыль в размере 12 704 918 тыс. рублей (2018: 10 386 223 тыс. рублей). Приток от операционной деятельности составил 33 516 408 тыс. рублей (2018: 23 796 516 тыс. рублей).

Руководство ПАО «Ленэнерго» полагает, что Общество сможет продолжать свою деятельность непрерывно и, как следствие, оно будет в состоянии реализовать свои активы и выполнить обязательства в ходе обычной деятельности.

И.о. генерального директора



И.А. Кузьмин

И.о. главного бухгалтера



Н.В. Корепанова

«21» февраля 2020 года

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 84 листа(ов)