

Заключение по результатам обзорной проверки
промежуточной финансовой информации
Публичного акционерного общества
«Россети Ленэнерго»
и его дочерних обществ
за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.
Август 2020 г.

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

Содержание	Стр.
Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации	3
Приложения	
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (неаудированный)	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении (неаудированный)	6
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств (неаудированный)	7
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале (неаудированный)	9
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированные)	11

Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации

Акционерам Публичного акционерного общества «Россети Ленэнерго»
и совету директоров Публичного акционерного общества «Россети Ленэнерго»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Публичного акционерного общества «Россети Ленэнерго» и его дочерних обществ, состоящей из промежуточного сокращенного консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г., промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2020 г., промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств, промежуточного сокращенного консолидированного отчета об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г., а также избранных пояснительных примечаний к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности («промежуточная финансовая информация»). Руководство Публичного акционерного общества «Россети Ленэнерго» несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

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

Вывод

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



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

27 августа 2020 г.

Сведения об организации

Наименование: Публичное акционерное общество «Россети 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.

ПАО «Россети Ленэнерго»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		(неаудированные данные)		(неаудированные данные)	
		2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Выручка	6	17 860 231	18 910 919	39 457 860	40 087 784
Операционные расходы	9	(13 423 789)	(13 509 679)	(29 147 408)	(28 541 077)
(Резерв)/восстановление резерва под ожидаемые кредитные убытки	26	(4 234)	(588 486)	30 226	(936 324)
Убыток от переоценки основных средств	12	(3 100 184)	—	(3 100 184)	—
Прочие доходы	7	184 976	501 338	261 502	862 928
Прочие расходы	8	(8 743)	(58 492)	(6 682)	(75 968)
Результаты операционной деятельности		1 508 257	5 255 600	7 495 314	11 397 343
Финансовые доходы	10	176 907	249 104	355 284	476 602
Финансовые расходы	10	(498 927)	(654 194)	(1 005 587)	(1 354 325)
Прибыль до налогообложения		1 186 237	4 850 510	6 845 011	10 519 620
Расход по налогу на прибыль	11	(287 562)	(937 735)	(1 099 822)	(2 129 633)
Прибыль за период		898 675	3 912 775	5 745 189	8 389 987
Прочий совокупный доход / (убыток)					
<i>Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>					
Убыток от переоценки основных средств	12	(1 624 976)	—	(1 624 976)	—
Эффект налога на прибыль		324 995	—	324 995	—
Переоценка обязательства пенсионного плана с установленными выплатами		(35 954)	(23 610)	(14 176)	(35 273)
Эффект налога на прибыль		7 191	4 722	2 835	7 055
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		(1 328 744)	(18 888)	(1 311 322)	(28 218)
Прочий совокупный убыток за период, за вычетом налога на прибыль		(1 328 744)	(18 888)	(1 311 322)	(28 218)
Общий совокупный доход/(убыток) за период		(430 069)	3 893 887	4 433 867	8 361 769
Прибыль/(убыток), причитающаяся:					
Собственникам Компании		902 940	3 911 618	5 746 388	8 383 428
Держателям неконтролирующих долей		(4 265)	1 157	(1 199)	6 559
Общий совокупный доход/(убыток), причитающийся:					
Собственникам Компании		(425 804)	3 892 730	4 435 066	8 355 210
Держателям неконтролирующих долей		(4 265)	1 157	(1 199)	6 559
Прибыль на акцию					
Базовая прибыль на акцию (руб.)	20	0,11	0,45	0,67	0,97

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность утверждена руководством 27 августа 2020 года и подписана от имени руководства следующими лицами:

И.о.генерального директора
по приказу от 25.08.2020 № ИА 673 лс



/И.А. Кузьмин/

Главный бухгалтер

/Н.В. Корепанова/

	Прим.	На 30 июня 2020 года (неаудированные данные)	На 31 декабря 2019 года (аудированные данные)
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	12	189 210 732	188 838 581
Нематериальные активы	13	804 530	772 552
Активы в форме права пользования	14	2 152 816	2 411 173
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	65 825	98 506
Активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам		57 076	57 488
Прочие внеоборотные финансовые активы	15	2 970 912	2 860 396
Отложенные налоговые активы		1 317	2 569 485
Авансы выданные и прочие внеоборотные активы	17	1 483 399	1 588 182
Итого внеоборотные активы		196 746 607	199 196 363
Оборотные активы			
Запасы		1 148 652	934 065
Предоплата по налогу на прибыль		266 857	136 850
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16, 26	2 982 660	3 182 945
Авансы выданные и прочие оборотные активы	17	2 753 881	2 708 952
Денежные средства и их эквиваленты	18	7 983 041	8 301 946
Итого оборотные активы		15 135 091	15 264 758
Итого активы		211 881 698	214 461 121
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	19	13 089 482	13 089 482
Собственные выкупленные акции	19	(456 255)	—
Эмиссионный доход		52 075 215	52 075 215
Прочие резервы		30 382 109	31 717 801
Нераспределенная прибыль		45 132 600	41 279 084
Итого капитал, причитающийся собственникам Компании		140 223 151	138 161 582
Неконтролирующая доля		—	213 731
Итого капитал		140 223 151	138 375 313
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные заемные средства	21	23 813 145	19 042 503
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	22	34 542	35 012
Долгосрочные авансы полученные	24	6 298 334	5 951 693
Обязательства по вознаграждениям работникам		744 591	700 330
Отложенные налоговые обязательства		1 222 957	4 652 087
Итого долгосрочные обязательства		32 113 569	30 381 625
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	21	4 245 671	11 634 164
Торговая и прочая кредиторская задолженность	22	13 020 104	13 649 357
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль		1 619 705	1 690 906
Краткосрочные авансы полученные	24	13 568 275	12 953 446
Резервы	25	7 090 449	5 618 942
Задолженность по текущему налогу на прибыль		774	157 368
Итого краткосрочные обязательства		39 544 978	45 704 183
Итого обязательства		71 658 547	76 085 808
Итого капитал и обязательства		211 881 698	214 461 121

Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года
	(неаудированные данные)	(неаудированные данные)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Прибыль за период	5 745 189	8 389 987
<i>Корректировки:</i>		
Амортизация основных средств и нематериальных активов и активов в форме права пользования	9 6 622 301	5 977 079
Убыток от переоценки основных средств	12 3 100 184	—
Неденежные расчеты по тех. присоединению к сети	(344 793)	(389 515)
Финансовые расходы	10 1 005 587	1 354 325
Финансовые доходы	10 (355 284)	(476 602)
Убыток от выбытия основных средств	8 6 682	75 968
Начисление/(восстановление) обесценения запасов	9 4 970	(1 459)
(Восстановление)/начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки	26 (30 226)	936 324
(Восстановление)/начисление обесценения авансов выданных	9 (110 677)	124 548
Списание дебиторской задолженности	1 752	18 453
Списание кредиторской задолженности	7 (48 157)	(19 269)
Начисление резервов	1 480 156	1 241 245
Расход по налогу на прибыль	11 1 099 822	2 129 633
Итого влияние корректировок	12 432 317	10 970 730
Изменение активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам	412	9 712
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам	9 223	9 583
Изменение долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности	68 441	(6 551)
Изменение долгосрочных авансов выданных и прочих внеоборотных активов	118 882	(308 879)
Изменение долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности	(3 761)	16 639
Изменение долгосрочных авансов полученных	346 641	1 719 896
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах	18 717 344	20 801 117
<i>Изменения в операционных активах и обязательствах:</i>		
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности	17 847	(547 645)
Изменение авансов выданных и прочих активов	28 945	(152 511)
Изменение запасов	(189 747)	(5 483)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	(1 838 389)	(197 525)
Изменение авансов полученных	614 829	(337 946)
Изменение резервов	(214)	—
Прочее	100	—
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов	17 350 715	19 560 007
Налог на прибыль уплаченный	(1 914 030)	(2 272 356)
Проценты уплаченные по договорам аренды	(125 443)	(104 990)
Проценты уплаченные	(626 704)	(1 234 226)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	14 684 538	15 948 435

		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудированные данные)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года (неаудированные данные)
Прим.			
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
		(11 101 203)	(7 345 361)
	Приобретение основных средств и нематериальных активов		
	Возврат ранее выданных авансов под капитальное строительство	4 610	—
	Открытие депозитов и приобретение финансовых вложений	—	(2 790 000)
	Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов	223	575
	Проценты полученные	242 883	356 519
	Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(10 853 487)	(9 778 267)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
	Привлечение заемных средств	31 000 000	—
	Погашение заемных средств	(33 688 574)	(3 596 657)
	Платежи по обязательствам по аренде	(201 162)	(178 627)
	Дивиденды выплаченные	(725 554)	—
	Приобретение собственных акций	(534 666)	—
	Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности	(4 149 956)	(3 775 284)
	Чистое (уменьшение) / увеличение денежных средств и их эквивалентов	(318 905)	2 394 884
	Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	8 301 946	6 357 421
18			
	Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	7 983 041	8 752 305
18			

7

	Капитал, причитающийся собственникам Компании							
	Уставный капитал	Эмиссионный доход	Собственные выкупленные акции	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль	Итого	Неконтролирующая доля	Итого капитал
Остаток на 1 января 2019 года	13 089 482	52 075 215	–	33 911 077	30 669 693	129 745 467	214 983	129 960 450
Прибыль за отчетный период	–	–	–	–	8 383 428	8 383 428	6 559	8 389 987
Прочий совокупный убыток	–	–	–	–	(35 273)	(35 273)	–	(35 273)
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного убытка	–	–	–	–	7 055	7 055	–	7 055
Общий совокупный доход за отчетный период (неаудированные данные)	–	–	–	–	8 355 210	8 355 210	6 559	8 361 769
Восстановление резерва по переоценке выбывших основных средств	–	–	–	(59 605)	59 605	–	–	–
Отложенный налог в отношении восстановления резерва по переоценке выбывших основных средств	–	–	–	11 921	(11 921)	–	–	–
Дивиденды акционерам	–	–	–	–	(1 338 666)	(1 338 666)	–	(1 338 666)
Остаток на 30 июня 2019 года (неаудированные данные)	13 089 482	52 075 215	–	33 863 393	37 733 921	136 762 011	221 542	136 983 553

1. Общие сведения

1.1. Группа и ее деятельность

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

На 30 июня 2020 г. Группа включала в себя Компанию и ее дочерние общества, далее совместно именуемые «Группа». Основные дочерние общества перечислены в Примечании 4.

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

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

Численность персонала на 30 июня 2020 г. составила 8 439 человек (на 31 декабря 2019 г.: 8 470 человек).

1.2. Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность

Группа осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Пандемия коронавируса (COVID-19) в 2020 году вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Снижение спроса на нефть, природный газ и нефтепродукты, вместе с увеличением предложения нефти в результате отмены соглашения по добыче ОПЕК+ в марте 2020 г., привело к падению мировых цен на углеводороды. С марта 2020 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках.

Многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры. Социальное дистанционирование и меры изоляции привели к прекращению деятельности компаний в сфере розничной торговли, транспорта, путешествий и туризма, общественного питания и многих других направлений.

Влияние пандемии на развитие экономики на уровне отдельных стран и мировой экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния пандемии на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления - значительно различаются.

1. Общие сведения (продолжение)

Группа оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Группы как ограниченное, принимая во внимание следующие предпосылки:

- системообразующий характер и положение в отрасли, в которой Группа ведет свою деятельность, обеспечивая бесперебойную передачу потребителям электроэнергии и осуществляя подключение мощности;
- государственное регулирование тарифов по основной операционной деятельности, что позволяет прогнозировать в пределах утвержденных тарифов на услуги Группы;
- отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Группы;
- отсутствие валютного риска (большая часть доходов и расходов Группы, а также монетарных активов и обязательств выражена в российских рублях);
- отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Группы законодательных (регуляторных) изменений, направленных на ограничение распространения COVID-19.

При этом, неопределенность в отношении будущих условий деятельности Группы и ее контрагентов сохраняется, дополнительный риск может заключаться в затяжном характере пандемии, сроки и характер влияния которой не представляется в настоящее время возможным прогнозировать с достаточной степенью надежности.

Группа продолжает отслеживать и оценивать развитие ситуации и реагировать соответствующим образом, а именно:

- работать в контакте с органами власти на федеральном и региональном уровнях для сдерживания распространения коронавируса и предпринимать все необходимые меры для обеспечения безопасности, защиты жизни и здоровья своих работников и контрагентов;
- выполнять мероприятия по обеспечению надежного электроснабжения, реализации приоритетных инвестиционных проектов и финансовой устойчивости Группы;
- отслеживать прогнозную и фактическую информацию о влиянии пандемии на экономику Российской Федерации, на деятельность основных контрагентов Группы;
- инкорпорировать такую прогнозную и фактическую информацию в свою оценку возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Группы.

1. Общие сведения (продолжение)

1.3. Отношения с государством и действующее законодательство

Группа контролируется Публичным акционерным обществом «Российские сети» (далее ПАО «Россети»), которому на 30 июня 2020 г. принадлежало 67,48% (31 декабря 2019 г.: 67,48%) уставного капитала Группы, включая 68,22% (31 декабря 2019 г.: 68,22%) обыкновенных акций, которое, в свою очередь, контролируется государством. Город Санкт-Петербург в лице Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга (КИО) по состоянию на 30 июня 2020 г. владеет 28,80% (31 декабря 2019 г.: 28,80%) уставного капитала Группы, включая 29,11% (31 декабря 2019 г.: 29,11%) обыкновенных акций. Группа оказывает услуги ряду предприятий, контролируемых государством или имеющих к нему непосредственное отношение. Кроме того, государство контролирует ряд поставщиков Группы.

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

1.4. Финансовое положение и ликвидность

По состоянию на 30 июня 2020 г. Группа имеет свободный кредитный лимит, по которому имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства на общую сумму 74 863 762 (31 декабря 2019 г.: 65 232 049), в том числе: 51 000 000 в рамках открытых Группе возобновляемых кредитных линий с обязательством банка выдачи кредита (31 декабря 2019 г.: 49 000 000); 22 000 000 в рамках открытых Группе возобновляемых кредитных линий без обязательства банка выдачи кредита (31 декабря 2018 г.: 14 311 426); 1 863 762 – кредитные ресурсы в форме овердрафта (31 декабря 2019 г.: 1 920 623).

За 6 месяцев 2020 года Группа получила прибыль в размере 5 745 189 (6 месяцев 2019 – 8 389 987). Чистый денежный поток от операционной деятельности составил 14 684 538 (6 месяцев 2019 – 15 948 435).

Руководство Группы полагает, что Группа сможет продолжать свою деятельность непрерывно и, как следствие, оно будет в состоянии реализовать свои активы и выполнить обязательства в ходе обычной деятельности.

2. Принципы составления консолидированной финансовой отчетности

2.1. Заявление о соответствии МСФО

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Отдельные избранные примечания включены в ее состав с целью объяснить события и сделки, которые являются существенными для понимания изменений в финансовом положении Группы и ее деятельности с даты последней годовой консолидированной финансовой отчетности. Данную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность следует рассматривать вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

2.2. Функциональная валюта и валюта представления отчетности

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

2.3. Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Ключевые суждения в отношении положений учетной политики Группы и существенных источников неопределенности в оценках, примененные руководством при подготовке настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют тем, что применялись при составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, и по состоянию на эту дату.

2.4. Основные принципы учетной политики

Основные элементы учетной политики и методики расчетов, используемые Группой, соответствуют описанным в аудированной консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, за исключением приведенного ниже краткого описания стандартов и разъяснений, обязательных для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2020 года и применимых к деятельности Группы.

2. Принципы составления консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

2.4 Основные принципы учетной политики (продолжение)

Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса».

Данные поправки изменяют определение бизнеса с целью упростить его применение на практике. Кроме того, вводится необязательный «тест на концентрацию активов», при выполнении которого дальнейший анализ на определение наличия бизнеса можно не проводить. При применении теста на концентрацию активов в случае, если практически вся справедливая стоимость приобретаемых активов сосредоточена в единственном активе (или группе схожих активов), такие активы не будут считаться бизнесом.

Концептуальные основы финансовой отчетности.

Концептуальные основы финансовой отчетности в новой редакции содержат новую главу об оценке, рекомендации по отражению в отчетности финансовых результатов, усовершенствованные определения и рекомендации (в частности, определение обязательств) и пояснения по отдельным вопросам, таким как роль управления, осмотрительности и неопределенности оценки в подготовке финансовой отчетности.

Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 «Определение существенности».

Данные поправки уточняют определение существенности и применение этого понятия с помощью включения рекомендаций по определению, которые ранее были представлены в других стандартах МСФО, обеспечивают последовательность определения существенности во всех стандартах МСФО. Информация считается существенной, если в разумной степени ожидается, что ее пропуск, искажение или затруднение ее понимания может повлиять на решения, принимаемые основными пользователями финансовой отчетности общего назначения на основе такой финансовой отчетности, представляющей финансовую информацию об определенной отчитывающейся организации.

Применение данных стандартов и разъяснений не оказало существенного влияния на данную консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Группы.

3. Оценка справедливой стоимости

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

Справедливая стоимость является ценой, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Оценка справедливой стоимости предполагает, что сделка с целью продажи актива или передачи обязательства осуществляется:

- на рынке, который является основным для данного актива или обязательства; или
- при отсутствии основного рынка, на рынке, наиболее выгодном в отношении данного актива или обязательства.

У Группы должен быть доступ к основному или наиболее выгодному рынку.

Справедливая стоимость актива или обязательства оценивается с использованием допущений, которые использовались бы участниками рынка при установлении цены на актив или обязательство при условии, что участники рынка действуют в своих лучших экономических интересах.

3. Оценка справедливой стоимости (продолжение)

Оценка справедливой стоимости нефинансового актива принимает во внимание способность участника рынка генерировать экономические выгоды либо посредством наилучшего и наиболее эффективного использования актива, либо посредством его продажи другому участнику рынка, который использовал бы данный актив наилучшим и наиболее эффективным образом.

При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Группа применяет, насколько это возможно, наблюдаемые рыночные данные.

Оценки справедливой стоимости относятся к различным уровням иерархии справедливой стоимости в зависимости от исходных данных, используемых в рамках соответствующих методов оценки:

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

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

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

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

Для целей раскрытия информации о справедливой стоимости Группа классифицировала активы и обязательства на основе их характера, присущих им характеристик и рисков, а также применимого уровня в иерархии справедливой стоимости, как указано выше.

Группа раскрывает переводы между уровнями иерархии справедливой стоимости в отчетном периоде, в течение которого данное изменение имело место.

Раскрытие информации о справедливой стоимости финансовых инструментов и нефинансовых активов, которые оцениваются по справедливой стоимости или справедливая стоимость которых должна раскрываться в финансовой отчетности, представлено в Примечании 26.

4. Основные дочерние общества

		30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
		Доля собственности / голосующих акций, %	Доля собственности / голосующих акций, %
АО «ЛЭСР»	Страна регистрации		
АО «ЛЭСР»	Российская Федерация	100%	100%
АО «Курортэнерго»	Российская Федерация	–	98,13%
ООО «Энерготранс»	Российская Федерация	100%	98,13%
АО «ЦЭК»	Российская Федерация	–	96,95%
АО «Энергосервисная компания Ленэнерго»	Российская Федерация	100%	100%
АО «СПб ЭС»	Российская Федерация	–	100%
АО «ПЭС»	Российская Федерация	–	88,70%

14 мая 2020 года Группа завершила процесс реорганизации в форме присоединения к ПАО «Россети Ленэнерго» дочерних компаний: АО «Курортэнерго», АО «СПб ЭС», АО «ПЭС», АО «ЦЭК». В результате реорганизации доля собственности / голосующих акций Группы в ООО «Энерготранс» изменилась с 98,13% до 100%.

В течение отчетного периода в сферу основной деятельности дочерних обществ входит:

- АО «ЛЭСР» – деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства;
- АО «Курортэнерго» – передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- ООО «Энерготранс» – транспортно-экспедиционное обслуживание;
- АО «ЦЭК» – передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- АО «Энергосервисная компания Ленэнерго» – строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникаций;
- АО «СПб ЭС» – аренда оборудования и прочих материальных средств в целях обеспечения надежного функционирования электросетевого комплекса;
- АО «ПЭС» – аренда оборудования и прочих материальных средств в целях обеспечения надежного функционирования электросетевого комплекса.

5. Информация по сегментам

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

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

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

Для отражения результатов деятельности каждого отчетного сегмента используются показатели выручки, EBITDA, поскольку они включаются во внутреннюю управленческую отчетность, подготовленную на основании данных отчетности РСБУ, и на регулярной основе анализируются и оцениваются Советом Директоров. Для отражения результатов деятельности каждого отчетного сегмента используется показатель EBITDA: прибыль или убыток до процентных расходов, налогообложения, амортизации, и (начиная с консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года) - до эффекта переоценки основных средств, учитываемых по справедливой стоимости, и убытка от признания обесценения активов в форме права пользования (с учетом действующих стандартов бухгалтерского учета и составления отчетности в Российской Федерации).

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

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

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

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

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

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

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

5. Информация по сегментам (продолжение)

5.1. Информация по отчетным сегментам

За три месяца, закончившихся 30 июня 2020 года:

	Сегмент Город Санкт-Петербург	Сегмент Ленинградская область	Итого
Выручка от внешних покупателей	10 421 885	7 438 346	17 860 231
Выручка сегментов	10 421 885	7 438 346	17 860 231
В т.ч.			
Передача электроэнергии	9 414 043	7 079 377	16 493 420
Технологическое присоединение к сетям	934 356	338 513	1 272 869
Выручка по договорам аренды	16 006	3 366	19 372
Прочая выручка	57 480	17 090	74 570
EBITDA	5 275 829	2 594 767	7 870 596

За три месяца, закончившихся 30 июня 2019 года:

	Сегмент Город Санкт-Петербург	Сегмент Ленинградская область	Итого
Выручка от внешних покупателей	11 859 178	7 051 741	18 910 919
Выручка сегментов	11 859 178	7 051 741	18 910 919
В т.ч.			
Передача электроэнергии	10 470 476	6 561 335	17 031 811
Технологическое присоединение к сетям	1 150 594	454 016	1 604 610
Выручка по договорам аренды	3 923	3 228	7 151
Прочая выручка	234 185	33 162	267 347
EBITDA	6 208 002	2 326 683	8 534 685

5. Информация по сегментам (продолжение)

5.1. Информация по отчетным сегментам (продолжение)

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года:

	Сегмент Город Санкт-Петербург	Сегмент Ленинградская область	Итого
Выручка от внешних покупателей	23 556 598	15 901 262	39 457 860
Выручка сегментов	23 556 598	15 901 262	39 457 860
В т.ч.			
Передача электроэнергии	22 198 938	15 241 620	37 440 558
Технологическое присоединение к сетям	1 233 628	622 141	1 855 769
Выручка по договорам аренды	17 301	6 742	24 043
Прочая выручка	106 731	30 759	137 490
EBITDA	11 939 746	5 206 661	17 146 407
Основные средства и незавершенное строительство сегментов на 30 июня 2020 г.	163 258 939	52 038 648	215 297 587

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года:

	Сегмент Город Санкт-Петербург	Сегмент Ленинградская область	Итого
Выручка от внешних покупателей	24 991 072	15 054 823	40 045 895
Выручка сегментов	24 991 072	15 054 823	40 045 895
В т.ч.			
Передача электроэнергии	22 932 276	14 374 444	37 306 720
Технологическое присоединение к сетям	1 722 908	625 405	2 348 313
Выручка по договорам аренды	7 451	6 456	13 907
Прочая выручка	328 437	48 518	376 955
EBITDA	13 403 376	4 739 170	18 142 546
Основные средства и незавершенное строительство сегментов на 31 декабря 2019 г.	161 348 960	50 041 655	211 390 615

5. Информация по сегментам (продолжение)

5.2. Сверка показателей отчетных сегментов по EBITDA

Начиная с промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, пересмотрен подход расчета показателя EBITDA. Для отражения результатов деятельности каждого отчетного сегмента используется прибыль или убыток до процентных расходов, налогообложения и амортизации, скорректированные на переоценку/обесценение активов.

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
EBITDA отчетных сегментов	7 870 596	8 534 685	17 146 407	18 142 546
Дисконтирование финансовых инструментов	(450)	(450)	(1 536)	(5 065)
Корректировка по резерву под ожидаемые кредитные убытки	67 099	(386 900)	1 012 585	(336 189)
Корректировка по обесценению авансов выданных	—	—	—	(9 233)
Корректировка по аренде	151 443	199 094	304 380	306 148
Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	(27 210)	(14 535)	(23 858)	(26 845)
Корректировка стоимости основных средств	24 788	(80 518)	(12 548)	(114 478)
Корректировка по нематериальным активам	73 641	21 153	114 626	41 684
Корректировка доходов	—	—	(873 673)	—
Корректировка по судебным разбирательствам	—	419 961	—	—
Корректировка стоимости ТМЦ и списание прочих оборотных активов	(65 185)	7 566	(71 331)	12 285
Корректировка начисления расходов	50 809	—	—	—
Прочие корректировки	(30 984)	(180 065)	(44 829)	(185 286)
EBITDA по МСФО	8 114 547	8 519 991	17 550 223	17 825 567
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	(3 340 116)	(3 025 721)	(6 622 301)	(5 977 079)
Убыток от переоценки основных средств	(3 100 184)	—	(3 100 184)	—
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(409 381)	(586 719)	(857 284)	(1 223 878)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(78 629)	(57 041)	(125 443)	(104 990)
Расход по налогу на прибыль	(287 562)	(937 735)	(1 099 822)	(2 129 633)
Консолидированная прибыль за период в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	898 675	3 912 775	5 745 189	8 389 987

6. Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Передача электроэнергии	16 493 420	17 031 811	37 440 558	37 348 609
Услуги по технологическому присоединению к электросетям	1 272 869	1 604 610	1 855 769	2 348 313
Прочая выручка	74 570	267 347	137 490	376 955
	17 840 859	18 903 768	39 433 817	40 073 877
Выручка по договорам аренды	19 372	7 151	24 043	13 907
	17 860 231	18 910 919	39 457 860	40 087 784

В состав прочей выручки входит, в основном, выручка от предоставления услуг по ремонту и техническому обслуживанию, электромонтажные и проектно-изыскательские работы.

7. Прочие доходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	54 028	402 566	29 650	670 801
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	56 041	25 550	88 766	40 815
Списание кредиторской задолженности	11 045	5 294	48 157	19 269
Страховое возмещение, нетто	1 295	5 946	5 278	6 047
Прочие доходы	62 567	61 982	89 651	125 996
	184 976	501 338	261 502	862 928

8. Прочие расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Убыток от выбытия основных средств	(8 743)	(58 492)	(6 682)	(75 968)
	(8 743)	(58 492)	(6 682)	(75 968)

9. Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Амортизация основных средств, нематериальных активов и активов в форме права пользования	(3 340 116)	(3 025 721)	(6 622 301)	(5 977 079)
Расходы на вознаграждения работникам	(2 110 638)	(2 114 894)	(4 191 930)	(4 139 965)
Материальные расходы, в т.ч.	(2 032 252)	(2 111 420)	(5 730 348)	(5 937 641)
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	(1 686 416)	(1 778 701)	(5 110 594)	(5 347 694)
Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд	(35 624)	(26 049)	(100 660)	(92 267)
Прочие материальные расходы	(310 212)	(306 670)	(519 094)	(497 680)
Работы и услуги производственного характера, в т.ч.	(4 999 538)	(4 822 563)	(10 254 946)	(9 960 890)
Услуги по передаче электроэнергии	(4 277 255)	(4 143 089)	(9 159 960)	(9 027 522)
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	(517 485)	(424 008)	(717 113)	(522 366)
Краткосрочная аренда	(36 980)	(30 220)	(39 149)	(42 701)
Страхование	(15 657)	(17 089)	(32 631)	(35 159)
Прочие работы и услуги производственного характера	(152 161)	(208 157)	(306 093)	(333 142)
Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.:	(239 157)	(315 236)	(494 631)	(562 083)
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	(78 640)	(73 670)	(161 848)	(154 154)
Охрана	(79 414)	(77 378)	(159 293)	(154 010)
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	(14 368)	(69 911)	(61 475)	(94 894)
Услуги связи	(19 652)	(17 799)	(32 065)	(36 419)
Транспортные услуги	(3 621)	(4 540)	(6 766)	(8 212)
Прочие услуги	(43 462)	(71 938)	(73 184)	(114 394)
Резервы	(577 604)	(702 764)	(1 480 156)	(1 241 245)
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	(113 200)	(112 297)	(230 070)	(255 700)
Корректировка резерва под обесценение по авансам выданным	118 704	(103 095)	110 677	(124 548)
Корректировка резерва под обесценение запасов	393	(548)	(4 970)	1 459
Прочие расходы	(130 381)	(201 141)	(248 733)	(343 385)
	(13 423 789)	(13 509 679)	(29 147 408)	(28 541 077)

Прочие расходы представлены, в основном, расходами на услуги банков, невозмещаемым НДС.

10. Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Финансовые доходы				
Процентный доход по займам выданным, банковским депозитам, векселям и остаткам на банковских счетах	120 875	198 296	244 191	376 571
Амортизация дисконта по финансовым активам	56 032	50 515	110 631	99 738
Дивиденды к получению	—	293	—	293
Процентный доход по активам, связанным с обязательствами по вознаграждению работников	—	—	462	—
	<u>176 907</u>	<u>249 104</u>	<u>355 284</u>	<u>476 602</u>

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Финансовые расходы				
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(409 381)	(586 719)	(857 284)	(1 223 878)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(78 629)	(57 041)	(125 443)	(104 990)
Процентный расход по долгосрочным обязательствам по вознаграждениям работников	(10 467)	(9 984)	(21 324)	(20 392)
Амортизация дисконта по финансовым обязательствам	(450)	(450)	(1 536)	(5 065)
	<u>(498 927)</u>	<u>(654 194)</u>	<u>(1 005 587)</u>	<u>(1 354 325)</u>

11. Налог на прибыль

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Текущий налог на прибыль				
Начисление текущего налога	(849 068)	(1 070 915)	(1 627 024)	(1 872 387)
Корректировка налога за прошлые периоды	999	(23 032)	(5 932)	(76 606)
Итого	(848 069)	(1 093 947)	(1 632 956)	(1 948 993)
Отложенный налог на прибыль				
Начисление и восстановление временных разниц	560 507	156 212	533 134	(180 640)
Расход по налогу на прибыль	(287 562)	(937 735)	(1 099 822)	(2 129 633)

Налог на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода:

	За три месяца, закончившихся 30 июня 2020 года			За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года		
	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога
Переоценка основных средств	(1 624 976)	324 995	(1 299 981)	(1 624 976)	324 995	(1 299 981)
Переоценка обязательств пенсионных планов с установленными выплатами	(35 954)	7 191	(28 763)	(14 176)	2 835	(11 341)
	(1 660 930)	332 186	(1 328 744)	(1 639 152)	327 830	(1 311 322)

	За три месяца, закончившихся 30 июня 2019 года			За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года		
	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога	До налого- обложения	Налог на прибыль	За вычетом налога
Переоценка основных средств	—	—	—	—	—	—
Переоценка обязательств пенсионных планов с установленными выплатами	(23 610)	4 722	(18 888)	(35 273)	7 055	(28 218)
	(23 610)	4 722	(18 888)	(35 273)	7 055	(28 218)

11. Налог на прибыль (продолжение)

На 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года отложенные активы и обязательства по налогу на прибыль рассчитаны по эффективной ставке 16,87 процентов в течение льготного периода налогообложения до конца 2022 года и по ставке 20 процентов после окончания льготного периода. Данные ставки предположительно будет применимы при реализации соответствующих активов и обязательств. ПАО «Россети Ленэнерго» применяет пониженную ставку по налогу на прибыль в соответствии с законом Санкт-Петербурга «О налоговых льготах» от 28.06.1995 № 81-11.

Прибыль до налогообложения соотносится с расходами по налогу на прибыль следующим образом:

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Прибыль до налогообложения	1 186 237	4 850 510	6 845 011	10 519 620
Теоретическая сумма расхода по налогу на прибыль по ставке 20%	(237 247)	(970 102)	(1 369 002)	(2 103 924)
Эффект льготной ставки налога	78 386	193 375	176 703	326 653
Налоговый эффект от статей, необлагаемых или не вычитаемых для налоговых целей	(71 281)	(137 976)	(73 088)	(275 756)
Эффект от реорганизации	(57 251)	–	(57 251)	–
Корректировки за предшествующие годы	999	(23 032)	(5 932)	(76 606)
Прочие корректировки	(1 168)	–	228 748	–
	(287 562)	(937 735)	(1 099 822)	(2 129 633)

12. Основные средства

	Земельные участки и здания	Сети линий электро- передачи	Оборуд. для передачи электро- энергии	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость						
На 1 января 2019 г.	50 185 345	95 491 974	84 939 456	22 177 603	21 322 448	274 116 826
Поступления	—	—	—	—	7 535 980	7 535 980
Ввод в эксплуатацию	211 283	2 071 122	1 325 141	671 042	(4 278 588)	—
Выбытия	(18 211)	(54 693)	(54 479)	(96 810)	(58 772)	(282 965)
На 30 июня 2019 г.	50 378 417	97 508 403	86 210 118	22 751 835	24 521 068	281 369 841
На 1 января 2020 г.	48 892 171	93 939 501	86 237 324	19 839 674	21 726 251	270 634 921
Поступления	—	—	—	—	11 349 004	11 349 004
Ввод в эксплуатацию	37 622	3 351 342	2 963 107	1 180 106	(7 532 177)	—
Выбытия	(2 610)	(4 363)	(11 384)	(47 395)	(51 326)	(117 078)
Убыток от переоценки	(1 473 566)	(1 651 579)	(2 077 810)	(424 383)	(504 102)	(6 131 440)
На 30 июня 2020 г.	47 453 617	95 634 901	87 111 237	20 548 002	24 987 650	275 735 407
Накопленная амортизация и обесценение						
На 1 января 2019 г.	(11 219 759)	(43 931 395)	(21 688 587)	(12 800 149)	(1 892 139)	(91 532 029)
Начисленная амортизация	(814 326)	(1 667 337)	(1 911 115)	(1 221 318)	—	(5 614 096)
Выбытия	6 976	12 720	26 799	88 262	—	134 757
На 30 июня 2019 г.	(12 027 109)	(45 586 012)	(23 572 903)	(13 933 205)	(1 892 139)	(97 011 368)
На 1 января 2020 г.	(12 001 793)	(37 539 371)	(21 903 950)	(8 459 087)	(1 892 139)	(81 796 340)
Начисленная амортизация	(744 403)	(1 975 347)	(2 067 596)	(1 394 591)	—	(6 181 937)
Выбытия	626	2 677	6 366	37 653	—	47 322
Убыток от переоценки	374 134	347 516	519 219	165 411	—	1 406 280
На 30 июня 2020 г.	(12 371 436)	(39 164 525)	(23 445 961)	(9 650 614)	(1 892 139)	(86 524 675)
Остаточная стоимость						
На 1 января 2019 г.	38 965 586	51 560 579	63 250 869	9 377 454	19 430 309	182 584 797
На 30 июня 2019 г.	38 351 308	51 922 391	62 637 215	8 818 630	22 628 929	184 358 473
На 1 января 2020 г.	36 890 378	56 400 130	64 333 374	11 380 587	19 834 112	188 838 581
На 30 июня 2020 г.	35 082 181	56 470 376	63 665 276	10 897 388	23 095 511	189 210 732

По состоянию на 30 июня 2020 года в состав незавершенного строительства входили авансовые платежи по основным средствам в сумме 2 231 062 (на 31 декабря 2019 года: 2 286 670), а также материалы для строительства основных средств в сумме 1 567 156 (на 31 декабря 2019 года: 1 441 887).

12. Основные средства (продолжение)

Результаты оценки справедливой стоимости основных средств и незавершенного строительства на 30 июня 2020 г. представлены в таблице ниже:

	Земельные участки и здания	Сети линий электро- передачи	Оборуд. для передачи электро- энергии	Прочие основные средства	Незавершенное строительство	Итого
Уменьшение справедливой стоимости, отраженное в прибылях и убытках	(244 242)	(1 233 583)	(879 362)	(238 895)	(504 102)	(3 100 184)
Уменьшение справедливой стоимости, отнесенное на прочий совокупный убыток	(855 190)	(70 480)	(679 229)	(20 077)	—	(1 624 976)
Итого	(1 099 432)	(1 304 063)	(1 558 591)	(258 972)	(504 102)	(4 725 160)

По состоянию на 30 июня 2020 г. Группа обновила оценку справедливой стоимости основных средств. Прогнозируемые денежные потоки были продисконтированы до их приведенной стоимости с помощью номинальной средневзвешенной стоимости капитала в размере 9,18% годовых. По результатам оценки влияния по состоянию на 30 июня 2020 года был отражен убыток от переоценки основных средств в размере 4 725 160 по ЕГДС «Санкт-Петербург». Группа продолжает анализировать влияние изменений экономической среды на ее деятельность с тем, чтобы по мере появления дополнительной информации по средне- и долгосрочным прогнозам энергопотребления в РФ и утверждению дальнейших планов Группы, обновить оценку справедливой стоимости объектов основных средств в последующие периоды. Информация об иерархии источников справедливой стоимости в отношении основных средств раскрыта в Примечании 26.

13. Нематериальные активы

	Программное обеспечение	Права доступа	Гудвилл	Прочие нематериаль- ные активы	Итого Нематери- альные активы
Первоначальная стоимость					
На 1 января 2019 г.	201 884	624 000	623 017	274 440	1 723 341
Поступления	106 067	—	—	—	106 067
Выбытия	(17 049)	—	—	(3 066)	(20 115)
На 30 июня 2019 г.	290 902	624 000	623 017	271 374	1 809 293
На 1 января 2020 г.	503 230	624 000	623 017	—	1 750 247
Поступления	181 075	—	—	—	181 075
Выбытия	(32 787)	—	—	—	(32 787)
На 30 июня 2020 г.	651 518	624 000	623 017	—	1 898 535
Накопленная амортизация и обесценение					
На 1 января 2019 г.	(42 106)	(183 029)	(623 017)	(219 422)	(1 067 574)
Начисленная амортизация	(61 326)	(10 400)	—	(35 804)	(107 530)
Выбытия	17 050	—	—	3 066	20 116
На 30 июня 2019 г.	(86 382)	(193 429)	(623 017)	(252 160)	(1 154 988)
На 1 января 2020 г.	(150 849)	(203 829)	(623 017)	—	(977 695)
Начисленная амортизация	(138 696)	(10 400)	—	—	(149 096)
Выбытия	32 786	—	—	—	32 786
На 30 июня 2020 г.	(256 759)	(214 229)	(623 017)	—	(1 094 005)
Остаточная стоимость					
На 1 января 2019 г.	159 778	440 971	—	55 018	655 767
На 30 июня 2019 г.	204 520	430 571	—	19 214	654 305
На 1 января 2020 г.	352 381	420 171	—	—	772 552
На 30 июня 2020 г.	394 759	409 771	—	—	804 530

Сумма амортизации нематериальных активов, включенная в состав операционных расходов в консолидированном промежуточном сокращенном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, составила 149 096 (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 107 530).

Сумма затрат на исследования и разработки, признанная в составе операционных расходов за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года составила: 7 506 (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 15 805).

14. Активы в форме права пользования

	Земля и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость					
На 1 января 2019 г.	2 173 270	—	91 004	—	2 264 274
Поступления	245 797	—	387 436	—	633 233
Изменение условий по договорам аренды	—	—	—	—	—
Выбытие или прекращение договоров аренды	—	—	—	—	—
На 30 июня 2019 г.	2 419 067	—	478 440	—	2 897 507
 На 1 января 2020 г.	2 359 290	385 085	94 449	101	2 838 925
Поступления	171 959	—	283	—	172 242
Изменение условий по договорам аренды	(152 014)	—	—	—	(152 014)
Выбытие или прекращение договоров аренды	(128 895)	—	—	—	(128 895)
На 30 июня 2020 г.	2 250 340	385 085	94 732	101	2 730 258
 Накопленная амортизация и обесценение					
На 1 января 2019 г.	—	—	—	—	—
Начисленная амортизация	(205 454)	—	(49 999)	—	(255 453)
Изменение условий по договорам аренды	—	—	—	—	—
Выбытие или прекращение договоров аренды	—	—	—	—	—
На 30 июня 2019 г.	(205 454)	—	(49 999)	—	(255 453)
 На 1 января 2020 г.	(327 553)	(76 654)	(23 525)	(20)	(427 752)
Начисленная амортизация	(240 822)	(38 365)	(12 071)	(10)	(291 268)
Изменение условий по договорам аренды	100 748	—	—	—	100 748
Выбытие или прекращение договоров аренды	40 830	—	—	—	40 830
На 30 июня 2020 г.	(426 797)	(115 019)	(35 596)	(30)	(577 442)
 Остаточная стоимость					
На 1 января 2019 г.	2 173 270	—	91 004	—	2 264 274
На 30 июня 2019 г.	2 213 613	—	428 441	—	2 642 054
На 1 января 2020 г.	2 031 737	308 431	70 924	81	2 411 173
На 30 июня 2020 г.	1 823 543	270 066	59 136	71	2 152 816

15. Прочие внеоборотные финансовые активы

	На 30 июня 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	2 706 355	2 595 723
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	246 888	246 888
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход	17 669	17 785
	2 970 912	2 860 396

Финансовые вложения представлены следующими финансовыми активами:

	Доля участия, %, кол-во паев	Рейтинг	Рейтинго- вое агентство	На 30 июня 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд «Промышленные территории»	197 885,27	ruAAA	Эксперт РА	246 888	246 888
				246 888	246 888
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход					
АО «СЗЭУК»	12,51%	—	—	14 169	14 169
ПАО «ФИЦ»	1%	—	—	3 500	3 500
Прочие	—	—	—	-	116
				17 669	17 785

	Процентная ставка	Рейтинг	Рейтинго- вое агентство	На 30 июня 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости					
Банк «Таврический» (ПАО)	0,51%	—	—	2 706 355	2 595 723
				2 706 355	2 595 723

15. Прочие внеоборотные финансовые активы (продолжение)

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

По состоянию на 30 июня 2020 года в состав активов Группы входят долгосрочные инвестиции, представленные паями в закрытом паевом инвестиционном комбинированном фонде «Промышленные территории» в количестве 197 885,27 шт. балансовой стоимостью 246 888, приобретенными по договору купли-продажи ценных бумаг № 231/11/ЗПИФ от 09.03.2011 у ОАО «Банк ВТБ Северо-Запад».

Финансовые вложения, оцениваемые по амортизированной стоимости

По состоянию на 30 июня 2020 года в составе финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, учитывается субординированный депозит, размещенный в Банке «Таврический» (ПАО), номинальная стоимость которого составляет 10 620 000 (на 31 декабря 2019 года – 10 620 000). Амортизированная стоимость на 30 июня 2020 года составила 2 706 355 (на 31 декабря 2019 года – 2 595 723).

Амортизация дисконта по финансовым активам по субординированному депозиту в сумме 110 631 за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 99 738) признана в составе финансовых доходов.

16. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность долгосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	29 561	14 807
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(5 527)	(2 191)
Прочая дебиторская задолженность	42 484	86 567
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(693)	(677)
	65 825	98 506
Торговая и прочая дебиторская задолженность краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	4 318 800	4 390 888
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(1 745 863)	(1 842 139)
Прочая дебиторская задолженность	2 524 381	2 801 039
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(2 114 658)	(2 166 843)
	2 982 660	3 182 945

Информация об остатках со связанными сторонами раскрыта в Примечании 29.

17. Авансы выданные и прочие активы

	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Внеоборотные		
Авансы выданные	35 128	155 150
Резерв под обесценение авансов выданных	—	(13 624)
НДС по авансам покупателей и заказчиков и НДС по авансам, выданным под приобретение основных средств	1 448 271	1 446 656
	1 483 399	1 588 182
Оборотные		
Авансы выданные	1 803 182	1 981 633
Резерв под обесценение авансов выданных	(1 291 275)	(1 388 210)
НДС к возмещению	84 782	52 915
НДС по авансам покупателей и заказчиков	2 096 747	1 968 951
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	60 445	93 663
	2 753 881	2 708 952

Информация об остатках со связанными сторонами раскрыта в Примечании 29.

18. Денежные средства и эквиваленты денежных средств

			30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе			3 484 741	2 950 924
Эквиваленты денежных средств			4 498 300	5 351 022
			7 983 041	8 301 946

	Рейтинг	Рейтинговое агентство	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
АО «АБ «РОССИЯ»	A+(RU)	АКРА	1 740 149	863 013
ПАО Сбербанк*	AAA (RU)	АКРА	1 553 184	1 234 521
Управление Федерального Казначейства по г. Санкт-Петербургу			90 422	90 422
Банк ГПБ (АО)*	AA+ (RU)	АКРА	84 601	725 330
ПАО «Промсвязьбанк»*	ruAA-	Эксперт РА	9 071	16 669
Банк ВТБ (ПАО)*	ruAAA	Эксперт РА	6 222	19 872
НКО НКЦ (АО)*	—	—	1 042	1 000
ПАО Банк «ФК Открытие»	ruAA-	Эксперт РА	48	44
Банк "ВБРР" (АО)*	AA(RU)	АКРА	2	52
ПАО «АК БАРС» БАНК *	ruA-	Эксперт РА	—	1
			3 484 741	2 950 924

* Банки, связанные с государством

Остаток по Управлению Федерального Казначейства по г. Санкт-Петербургу в сумме 90 422 представляет собой неиспользованные средства финансирования объектов капитального строительства к чемпионату мира по футболу 2018. В связи с тем, что финансирование мероприятий к проведению чемпионата мира по футболу 2018 завершено, и целевое использование данных денежных средств невозможно, в настоящее время прорабатывается вопрос их альтернативного использования (в том числе на финансирование иных объектов инвестиционной программы ПАО «Россети Ленэнерго»).

Эквиваленты денежных средств включают в себя краткосрочные банковские депозиты:

	Процентная ставка	Рейтинг	Рейтинговое агентство	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Банк "ВБРР" (АО)*	4,4-4,5%	AA(RU)	АКРА	2 820 000	2 000 000
НКО НКЦ (АО)*	4,6-4,63%			905 000	—
Банк ВТБ (ПАО)*	4,15-4,95%	ruAAA	Эксперт РА	749 550	754 300
ПАО Сбербанк*	2,32%	AAA (RU)	АКРА	17 750	87 422
АО «АБ «РОССИЯ»	4,25%	A+(RU)	АКРА	6 000	9 300
ПАО Банк «ФК Открытие»		ruAA-	Эксперт РА	—	2 500 000
				4 498 300	5 351 022

* Банки, связанные с государством

По состоянию на 30 июня 2020 г. и на 31 декабря 2019 г. все остатки денежных средств и эквивалентов денежных средств номинированы в рублях.

19. Уставный капитал

	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Номинальная стоимость одной акции	1 руб.	1 руб.	1 руб.	1 руб.
В обращении на 1 января, шт.	8 523 785 320	8 523 785 320	93 264 311	93 264 311
В обращении на конец периода и полностью оплаченные, шт.	8 465 960 168	8 523 785 320	93 264 101	93 264 311

Обыкновенные и привилегированные акции

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

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

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

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

Дивиденды

Владельцы обыкновенных акций имеют право голосования по всем вопросам повестки дня на Общих собраниях акционеров Компании, на получение дивидендов, в порядке определенном законодательством РФ и Уставом общества, а также иные права предусмотренные Уставом и законодательством РФ. Привилегированные акции отражаются в составе капитала. Данные акции являются неконвертируемыми, некумулятивными и не предусматривают погашения.

Владельцы привилегированных акций имеют право на получение ежегодных дивидендов в размере 10% от чистой прибыли Компании, разделенной на число привилегированных акций. Если сумма дивидендов, выплачиваемая Компанией по каждой обыкновенной акции в определенном году, превышает сумму, подлежащую выплате в качестве дивидендов по каждой привилегированной акции, то размер дивидендов по последним должен быть увеличен до размера дивидендов по обыкновенным акциям.

19. Уставный капитал (продолжение)

Владельцы привилегированных акций имеют право участвовать в Общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, начиная с собрания, следующего за годовым собранием акционеров, на котором было принято решение о невыплате (или о неполной выплате) дивидендов по привилегированным акциям. Право участвовать в Общем собрании акционеров прекращается с момента первой выплаты дивидендов по указанным акциям в полном объеме. Привилегированные акции также дают их держателям право голосовать по вопросам внесения изменений в Устав, ограничивающих их права, по вопросам реорганизации и ликвидации Компании, а также по вопросу делистинга привилегированных акций. Владельцы как обыкновенных, так и привилегированных акций имеют преимущественное право приобретения размещаемых посредством открытой подписки дополнительных акций Общества, в количестве пропорциональном количеству принадлежащих им акций этой категории. В случае ликвидации Компании, осуществляются выплаты начисленных, но не выплаченных дивидендов по привилегированным акциям и определенной Уставом ликвидационной стоимости по привилегированным акциям. После этого осуществляется распределение имущества между акционерами - владельцами обыкновенных и привилегированных акций.

Привилегированные акции включаются в расчет средневзвешенного количества акций в обращении, использованного в расчете базовой и разводненной прибыли на акцию (Примечание 20).

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

Общая сумма дивидендов, начисленных в 2020 году за год по 31 декабря 2019 г., составила 2 072 226 (за период, заканчивающийся 30 июня 2019 г., были начислены дивиденды в размере 1 338 666). Сумма дивидендов за 2016 г., возвращенная в Группу по истечении срока востребования и включенная в состав нераспределенной прибыли, составила 20 877.

Собственные выкупленные акции

Ниже представлена информация о собственных выкупленных акциях:

30 июня 2020 года			31 декабря 2019 года		
Количество акций, шт.			Количество акций, шт.		
Обыкновенные	Привилегированные	Стоимость	Обыкновенные	Привилегированные	Стоимость
57 825 152	210	456 255	—	—	—

В соответствии с Отчетом об итогах предъявления акционерами ПАО «Ленэнерго» требований о выкупе принадлежащих им акций, утвержденным решением Совета директоров Общества от 13.03.2020 (протокол заседания от 13.03.2020 № 41), ПАО «Россети Ленэнерго» в 1 квартале 2020 г. выкупило собственные обыкновенные акции в количестве 64 598 824 штук и собственные привилегированные акции в количестве 10 штук. Общая стоимость выкупа составила 509 686. Во втором квартале 2020 года ПАО «Россети Ленэнерго» завершило реорганизацию в форме присоединения четырех дочерних обществ: АО «Курортэнерго», АО «СПб ЭС», АО «ПЭС», АО «ЦЭК». В процессе реорганизации ПАО «Россети Ленэнерго» произвело обмен собственных выкупленных обыкновенных акций в количестве 6 773 972 штук общей стоимостью 53 446 на акции миноритарных акционеров присоединяемых дочерних обществ, а также получила в составе передаваемых активов от АО «СПб ЭС» собственные обыкновенные акции в количестве 300 штук и собственные привилегированные акции в количестве 200 штук общей стоимостью 16. Собственные выкупленные акции не принимают участие в голосовании.

20. Прибыль на акцию

Начиная с консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, Группа пересмотрела подход расчета прибыли на акцию, приняв для целей определения знаменателя количество акций, приходящееся на держателей акций Компании (ранее – приходящееся на держателей обыкновенных акций Компании). Для расчета прибыли на акцию Группа делит прибыль, причитающуюся на долю собственников Компании, на средневзвешенное количество обыкновенных и привилегированных акций в обращении за отчетный период. Изменение подхода не оказало существенного влияния на показатель «прибыли на акцию – базовая и разводненная» за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года.

У Группы отсутствуют разводняющие финансовые инструменты.

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
<i>В тыс. шт. акций</i>				
Обыкновенные и привилегированные акции на начало периода	8 552 451	8 617 050	8 617 050	8 617 050
Эффект собственных акций, выкупленных у акционеров	–	–	(35 494)	–
Эффект от конвертации акций	3 573	–	1 786	–
Средневзвешенное количество обыкновенных и привилегированных акций в обращении за отчетный период (в тыс. шт.)	8 556 024	8 617 050	8 583 342	8 617 050
	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Средневзвешенное количество обыкновенных и привилегированных акций в обращении за отчетный период (в тыс. шт.)	8 556 024	8 617 050	8 583 342	8 617 050
Прибыль за период, причитающаяся собственникам Компании	902 940	3 911 618	5 746 388	8 383 428
Прибыль акцию – базовая (в российских рублях)	0,11	0,45	0,67	0,97

21. Заемные средства

	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Долгосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	12 000 000	17 000 000
Необеспеченные облигационные займы	12 400 000	2 400 000
Обязательства по аренде	2 302 631	2 462 488
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	(489 486)	(419 985)
Минус: текущая часть долгосрочных облигационных займов	(2 400 000)	(2 400 000)
	23 813 145	19 042 503
Краткосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	1 036 809	8 728 523
Необеспеченные облигационные займы	2 719 376	2 485 656
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	489 486	419 985
	4 245 671	11 634 164
В том числе:		
Задолженность по процентам к уплате по кредитам и займам	36 809	39 949
Задолженность по процентам к уплате по облигационным займам	319 376	85 656
	356 185	125 605

По состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года все остатки кредитов и займов номинированы в рублях.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, Группа выпустила облигационные займы и привлекла следующие банковские кредиты:

	Эффективные процентные ставки	Сроки погашения	Номинальная стоимость
Необеспеченные банковские кредиты*	6,30%-7,00%	2020-2023	18 000 000
Необеспеченные банковские кредиты	6,10%	2023	3 000 000
Необеспеченные облигационные займы	6,20%	2023	10 000 000
			31 000 000

* Кредиты и займы, полученные от компаний, связанных с государством

21. Заемные средства (продолжение)

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, Группа погасила следующие существенные облигационные займы, банковские кредиты и займы:

	Номинальная стоимость
Кредиты и займы, полученные от организаций, связанных с государством	30 688 574
Кредиты и займы, полученные от организаций, не связанных с государством	3 000 000
	33 688 574

По состоянию на 30 июня 2020 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Группы составила 74 863 762 (по состоянию на 31 декабря 2019 года: 65 232 049). Группа имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств.

22. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Долгосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	32 292	17 333
Прочая кредиторская задолженность	2 250	17 679
	34 542	35 012
Краткосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	9 071 843	10 601 956
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	1 059 999	1 494 317
Задолженность перед персоналом	1 469 784	1 479 613
Дивиденды к уплате	1 418 478	73 471
	13 020 104	13 649 357

23. Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль

	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
НДС	1 283 394	682 710
Налог на имущество	108 260	695 921
Взносы на социальное обеспечение	166 225	239 019
Прочие налоги к уплате	61 826	73 256
	1 619 705	1 690 906

24. Авансы полученные

	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Долгосрочные		
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	6 296 402	5 939 776
Прочие авансы полученные	1 932	11 917
	6 298 334	5 951 693
Краткосрочные		
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	12 568 916	12 167 425
Прочие авансы полученные	999 359	786 021
	13 568 275	12 953 446

25. Резервы

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года
Остаток на 1 января	(5 618 942)	(3 723 929)
Увеличение за период	(1 480 156)	(1 536 364)
Уменьшение, вызванное восстановлением резервов	-	295 119
Использование резервов	8 649	7 653
Остаток на 30 июня	(7 090 449)	(4 957 521)

26. Управление финансовыми рисками и капиталом

В ходе своей обычной финансово-хозяйственной деятельности Группа подвергается разнообразным финансовым рискам, включая, но не ограничиваясь, следующими: рыночный риск (процентный риск и ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Цели и политики Группы в отношении управления финансовыми рисками и капиталом, а также порядок определения справедливой стоимости, соответствует тем, которые были раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

Руководство Группы принимает меры оперативного характера для обеспечения достаточного объема денежных средств (ликвидности), получаемых от операционной деятельности для финансирования приоритетных проектов инвестиционных программ, обслуживанию имеющихся на отчетную дату краткосрочных и долгосрочных заимствований. Руководство Группы реализует мероприятия, направленные на оптимизацию структуры заемного капитала, обеспечение наличия доступных кредитных лимитов, запаса ликвидности в форме остатков на банковских счетах и краткосрочных финансовых вложений, контроль качества принимаемого финансового обеспечения (банковских гарантий).

Кредитный риск

Балансовая стоимость финансовых активов отражает максимальную величину кредитного риска Группы. По состоянию на отчетную дату максимальный уровень кредитного риска составил:

	Балансовая стоимость	
	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	246 888	246 888
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	17 669	17 785
Торговая и прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки)	3 048 485	3 281 451
Денежные средства и их эквиваленты	7 983 041	8 301 946
Финансовые вложения	2 706 355	2 595 723
	14 002 438	14 443 793

26. Управление финансовыми рисками и капиталом (продолжение)

Кредитный риск (продолжение)

По состоянию на отчетную дату максимальный уровень кредитного риска в части торговой и прочей дебиторской задолженности по группам покупателей составил:

	Общая номинальная стоимость	Резерв под ожидаемые кредитные убытки	Общая номинальная стоимость	Резерв под ожидаемые кредитные убытки
	30 июня 2020 г.	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2019 г.
Покупатели услуг по передаче электроэнергии	3 266 108	(1 301 561)	3 548 728	(1 370 072)
Покупатели услуг по технологическому присоединению к сетям	971 774	(575 166)	872 670	(579 659)
Прочие покупатели	2 677 344	(1 990 014)	2 871 903	(2 062 119)
	6 915 226	(3 866 741)	7 293 301	(4 011 850)

Распределение торговой и прочей дебиторской задолженности по срокам давности представлено ниже:

	Общая номинальная стоимость	Резерв под ожидаемые кредитные убытки	Общая номинальная стоимость	Резерв под ожидаемые кредитные убытки
	30 июня 2020 г.	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2019 г.
Непросроченная задолженность	2 470 998	(134 696)	3 158 407	(373 622)
Просроченная менее чем на 3 месяца	385 034	(110 744)	477 587	(226 637)
Просроченная более чем на 3 месяца и менее чем на 6 месяцев	403 918	(317 154)	220 288	(211 646)
Просроченная более чем на 6 месяцев и менее чем на год	545 381	(521 907)	1 555 628	(1 421 917)
Просроченная на срок более года	3 109 895	(2 782 240)	1 881 391	(1 778 028)
	6 915 226	(3 866 741)	7 293 301	(4 011 850)

26. Управление финансовыми рисками и капиталом (продолжение)

Кредитный риск (продолжение)

Движение резерва под ожидаемые кредитные убытки по торговой и прочей дебиторской задолженности представлено ниже:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 г.	2019 г.
Остаток на 1 января	4 011 850	2 769 651
Начисление резерва за период	395 073	1 293 167
Восстановление сумм резерва за период	(425 299)	(356 843)
Суммы торговой и прочей дебиторской задолженности, списанные за счет ранее начисленного резерва	(114 883)	(31 222)
Остаток на 30 июня	3 866 741	3 674 753

Риск ликвидности

Ниже представлена информация о договорных сроках погашения финансовых обязательств с учетом ожидаемых процентных платежей и без учета влияния взаимозачетов. В отношении потоков денежных средств, включенных в анализ сроков погашения, не предполагается, что они могут возникнуть значительно раньше по времени или в значительно отличающихся суммах:

26. Управление финансовыми рисками и капиталом (продолжение)

Риск ликвидности (продолжение)

30 июня 2020 г.	Балансовая стоимость	Денежные потоки по договору	До 1 года	От 1 до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет
Непроизводные финансовые обязательства								
Кредиты и займы	25 756 185	30 466 740	4 815 863	1 366 000	24 284 877	—	—	—
Обязательства по аренде	2 321 627	4 276 657	621 053	523 484	260 111	194 332	146 860	2 530 817
Торговая и прочая кредиторская задолженность	13 054 646	13 073 232	13 021 904	27 527	1 800	1 800	1 800	18 401
	41 132 458	47 816 629	18 458 820	1 917 011	24 546 788	196 132	148 660	2 549 218
31 декабря 2019 г.	Балансовая стоимость	Денежные потоки по договору	До 1 года	От 1 до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет
Непроизводные финансовые обязательства								
Кредиты и займы	28 214 179	33 070 331	12 460 826	1 216 500	19 393 005	—	—	—
Обязательства по аренде	2 462 488	4 753 946	644 572	549 789	347 011	251 549	152 793	2 808 232
Торговая и прочая кредиторская задолженность	12 131 285	12 139 553	12 096 273	19 479	1 800	1 800	1 800	18 401
	42 807 952	49 963 830	25 201 671	1 785 768	19 741 816	253 349	154 593	2 826 633

26. Управление финансовыми рисками и капиталом (продолжение)

Справедливая и балансовая стоимость

Ниже представлено сравнение значений справедливой и балансовой стоимости финансовых инструментов Группы, а также основных средств:

	Прим.	30 июня 2020 года		Уровень иерархии справедливой стоимости		
		Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	1	2	3
Основные средства	12	189 210 732	189 210 732			189 210 732
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:						
Долгосрочные банковские депозиты	15	2 706 355	6 765 501			6 765 501
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	15	246 888	246 888			246 888
Долгосрочная дебиторская задолженность	16	65 825	56 413			56 413
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:						
Инвестиции в долевые инструменты	15	17 669	17 669			17 669
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:						
Кредиты и займы	21	(25 756 185)	(25 776 346)		(12 466 345)	(13 310 001)
Долгосрочная кредиторская задолженность	22	(34 542)	(42 701)			(42 701)
		<u>166 456 742</u>	<u>170 478 156</u>		<u>(12 466 345)</u>	<u>182 944 501</u>

26. Управление финансовыми рисками и капиталом (продолжение)

Справедливая и балансовая стоимость (продолжение)

	Прим.	31 декабря 2019 года		Уровень иерархии справедливой стоимости		
		Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	1	2	3
Основные средства	12	188 838 581	188 838 581			188 838 581
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:						
Долгосрочные банковские депозиты	15	2 595 723	5 910 653	—	—	5 910 653
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	15	246 888	246 888	—	—	246 888
Долгосрочная дебиторская задолженность	16	98 506	85 216	—	—	85 216
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:						
Инвестиции в долевые инструменты	15	17 785	17 785	—	—	17 785
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:						
Кредиты и займы	21	(28 214 179)	(27 510 384)	—	(2 214 465)	(25 295 919)
Долгосрочная кредиторская задолженность	22	(35 012)	(38 132)	—	—	(38 132)
		163 548 292	167 550 607	—	(2 214 465)	169 765 072

Процентная ставка, используемая для дисконтирования ожидаемых будущих денежных потоков, по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам для целей определения раскрываемой справедливой стоимости на 30 июня 2020 года составила 6.58% (на 31 декабря 2019 года: 8.84%). Процентная ставка, используемая для дисконтирования ожидаемых будущих денежных потоков, по долгосрочным банковским депозитам для целей определения раскрываемой справедливой стоимости на 30 июня 2020 года составила 3.77% (на 31 декабря 2019 года: 4.64%).

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, переводов между уровнями иерархии справедливой стоимости не было.

26. Управление финансовыми рисками и капиталом (продолжение)**Справедливая и балансовая стоимость (продолжение)**

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

	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	
	2020 год	2019 год	2020 год	2019 год
На 1 января	246 888	432 417	17 785	13 164
Приобретение		-		-
Продажа		-	(116)	-
Изменение справедливой стоимости, признанной в составе прочего совокупного дохода		-		-
Изменение справедливой стоимости, признанной в составе прибыли или убытка		-		-
На 30 июня	246 888	432 417	17 669	13 164

27. Обязательства капитального характера

Сумма обязательств Группы капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств по состоянию на 30 июня 2020 г. составляет 48 907 601 (По состоянию на 31 декабря 2019 г.: 43 065 215).

На 30 июня 2020 г. у Группы нет будущих арендных платежей по договорам аренды, по которым есть договорные обязательства и срок аренды на отчетную дату еще не начался.

28. Условные обязательства**Страхование**

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

28. Условные обязательства (продолжение)

Условные налоговые обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования в отношении операций и деятельности Группы. Соответственно, трактовка руководством налогового законодательства и ее формальная документация могут быть успешно оспорены соответствующими региональными или федеральными органами власти. Налоговое администрирование в России постепенно усиливается. В частности, усиливается риск проверки налогового аспекта сделок без очевидного экономического смысла или с контрагентами, нарушающими налоговое законодательство. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествовавших году принятия решения о налоговой проверке. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

С 1 января 2012 года вступило в силу новое законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, сблизив их с принципами организации экономического сотрудничества и развития (OECD), но также создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях.

Практика применения новых правил по трансфертному ценообразованию налоговыми органами и судами отсутствует, поскольку налоговые проверки на предмет соблюдения новых правил трансфертного ценообразования начались недавно. Однако ожидается, что операции, которые регулируются правилами о трансфертном ценообразовании, станут объектом детальной проверки, что потенциально может оказать влияние на данную консолидированную финансовую отчетность.

По мере дальнейшего развития практики применения правил налогообложения налогом на имущество, налоговыми органами и судами могут быть оспорены критерия отнесения имущества к движимым или недвижимым вещам, применяемые Группой. Руководство Группы 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 интерпретированы им корректно, и позиция Группы с точки зрения соблюдения налогового законодательства может быть обоснована и защищена.

По состоянию на 30 июня 2020 г. Группа имеет условные обязательства, связанные с расчетами по налогу на имущество дочерних компаний АО «СПб ЭС» и АО «ПЭС», которые не оказали влияния на показатели данной финансовой отчетности. На момент составления финансовой отчетности разногласия с налоговыми органами отсутствуют. При наступлении определенных событий в будущем, не контролируемых Группой, у Группы могут возникнуть обязательства и расходы в максимальной сумме 342 800 (31 декабря 2019 г.: 342 800).

Судебные разбирательства

По оценке руководства, вероятность неблагоприятного для Группы исхода и соответствующего оттока финансовых ресурсов не является высокой в отношении судебных исков в сумме 1 026 733 по состоянию на 30 июня 2020 года. По мнению руководства, в настоящее время не существует иных неурегулированных претензий или исков, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Группы и не были бы признаны или раскрыты в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

28. Условные обязательства (продолжение)

Обязательства по охране окружающей среды

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

29. Операции со связанными сторонами

Отношения контроля

Связанными сторонами являются акционеры, аффилированные лица и организации, находящиеся под общим владением и контролем Группы, члены Совета Директоров и ключевой управленческий персонал Компании. По состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года контроль над Компанией принадлежал ПАО «Россети». Конечной контролирующей стороной является Государство в лице Федерального Агентства по Управлению имуществом, владеющее контрольным пакетом акций ПАО «Россети».

Операции с материнской компанией, ее дочерними и ассоциированными предприятиями

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

Выручка, чистые прочие доходы, финансовые доходы	Сумма сделки				Балансовая стоимость	
	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года		
Материнская компания						
Прочие доходы	456	456	911	911	—	—
Предприятия под общим контролем материнской компании						
Аренда	—	54	—	117	—	—
Прочая выручка	103	271	103	6 162	—	—
Прочие доходы	—	189	—	189	170 796	169 490
Итого выручка	559	970	1 014	7 379	170 796	169 490

29. Операции со связанными сторонами (продолжение)

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

Операционные расходы, финансовые расходы	Сумма сделки				Балансовая стоимость	
	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		30 июня	31 декабря
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Материнская компания						
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	(41 582)	(41 072)	(81 334)	(80 830)	76 899	33 838
Прочие работы и услуги производственного характера	(6 284)	(6 287)	(12 568)	(12 571)	—	—
Прочие расходы	—	—	—	—	316	100
Дивиденды к уплате	(550 685)	(204 690)	(550 685)	(204 690)	550 685	—
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(38 904)	(22 189)	(79 056)	(47 437)	—	—
	(637 455)	(274 238)	(723 643)	(345 528)	627 900	33 938
Предприятия под общим контролем материнской компании						
Услуги по передаче электроэнергии	(2 239 237)	(2 408 333)	(4 572 741)	(4 836 329)	696 974	786 976
Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	(4 380)	(692)	(4 380)	(692)	—	—
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	—	(6 754)	—	(13 598)	—	20 385
Аренда	(435)	(471)	(537)	(587)	246	17 879
Резервы	—	—	—	(78 675)	—	78 675
Дивиденды к уплате	(276 310)	(256 210)	(276 310)	(256 210)	276 310	—
Прочие расходы	(18 228)	(41 863)	(38 455)	(72 453)	28 177	454 924
	(2 538 590)	(2 714 323)	(4 892 423)	(5 258 544)	1 001 707	1 358 839
	(3 175 486)	(2 987 591)	(5 615 052)	(5 596 693)	1 800 403	1 562 267

29. Операции со связанными сторонами (продолжение)**Операции с материнской компанией, ее дочерними и ассоциированными предприятиями (продолжение)**

	Балансовая стоимость	
	На 30 июня 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Материнская компания		
Кредиты и займы	2 471 376	2 485 656
Авансы выданные и прочие внеоборотные активы	58	—
Предприятия под общим контролем материнской компании		
Авансы выданные и прочие внеоборотные активы	132 313	137 606
Авансы полученные	1 639	1 639
Итого	2 605 386	2 624 901

Операции с ключевым управленческим персоналом

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

	За три месяца, закончившихся		За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2020 года	30 июня 2019 года	30 июня 2020 года	30 июня 2019 года
Краткосрочные вознаграждения работникам	39 086	41 617	70 911	64 283
	39 086	41 617	70 911	64 283

Операции с компаниями, связанными с государством

Выручка от компаний, связанных с государством, составляет 76% и 78% от общей выручки Группы за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 86% и 75%), включая 74% и 76% выручки от передачи электроэнергии (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 86% и 75%).

Затраты по передаче электроэнергии (включая компенсацию технологических потерь) по компаниям, связанным с государством, составляют 43% и 59% от общих затрат по передаче электроэнергии за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 89% и 62%).

Проценты, начисленные по кредитам и займам от банков, связанных с государством, за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, составили 73% и 71% от общей суммы начисленных процентов (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 100% и 100%).

29. Операции со связанными сторонами (продолжение)

Операции с компаниями, связанными с государством (продолжение)

По состоянию на 30 июня 2020 года остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с государством, составил 6 236 844 (по состоянию на 31 декабря 2019 года 4 929 589)

Информация о кредитах и займах, полученных от банков, связанных с государством, раскрыта в Примечании 21. Обязательства по аренде по компаниям, связанным с государством (в составе заемных средств) составили 1 001 844 по состоянию на 30 июня 2020 года (по состоянию на 31 декабря 2019 года: 1 019 492)

30. События после отчетной даты

В июле 2020 года Группа произвела окончательное перечисление денежных средств в сумме 1 350 526 для осуществления выплаты дивидендов за 2019 г.

В июле 2020 года по результатам прохождения oferty ставка купона по облигационному займу серии БО-05 была снижена с 6,50% до 5,40% годовых.

В июле-августе 2020 года Группой был выплачен купонный доход по облигационным займам серии БО-05, БО-03, БО-04 в размере 386 984

По мнению Руководства в Группе отсутствуют иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Группы и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев 2020 года и на 30 июня 2020 года.

ООО «Эрнст энд Янг»
Прошито и пронумеровано 52 листа(ов)