



**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СЕВЕРО-ЗАПАДНОЕ УПРАВЛЕНИЕ
АНТИКРИЗИСНЫХ ПРОБЛЕМ - АУДИТ»**
Свидетельство о членстве в СРО ААС от 07.09.2017 № 13665
ИНН 7813600952 ОГРН 1147847378854

28.02.2019 № 01-09/49

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Акционерного общества «Санкт-Петербургские электрические сети»
ЗА 2018 ГОД**

**Санкт-Петербург
2019 год**



**Акционерам АО «СПб ЭС»
Членам Совета директоров АО «СПб ЭС»
Генеральному директору ПАО «Ленэнерго» –
управляющей организации АО «СПб ЭС»**

Аудиторское заключение

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности АО «СПб ЭС» (ОГРН 1027810338984, Россия, 196191, Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 7, лит. А), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «СПб ЭС» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексом этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

В 2018 году АО «СПб ЭС» действовало в качестве доверительного управляющего в рамках договора доверительного управления №000-(Д)004222 от 01.06.2001. Подтверждение достоверности бухгалтерской отчетности по результатам деятельности, осуществляемой в рамках договора доверительного управления не является предметом настоящего аудиторского заключения.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор



А.В. Кочеткова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью

«Северо-Западное Управление Антикризисных Проблем - Аудит»,

ОГРН 1147847378854,

197101, Санкт-Петербург, ул. Большая Пушкарская, д. 60, лит. А, пом. 10Н,

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

ОРНЗ 11706123587

28 февраля 2019 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

				Коды
Дата (число, месяц, год)				0710001
Форма по ОКУД				31 12 2018
по ОКПО				56221463
ИНН				7826074344
по ОКВЭД				77.39
по ОКОПФ / ОКФС				12200 16
по ОКЕИ				384

Организация Акционерное общество "Санкт-Петербургские электрические сети"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки
 Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей
 Местонахождение (адрес) 196191, Санкт-Петербург г, Конституции пл, дом № 7, литера А

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	11 525	14 406
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	23 980 584	25 824 996	29 869 735
	в том числе:				
2.1	Основные средства в организации	11501	22 828 720	23 976 247	25 732 968
2.2	Оборудование к установке	11502	110 729	191 505	237 467
2.2	Приобретение земельных участков	11503	-	2 015	-
2.2	Строительство объектов основных средств	11504	957 535	1 244 814	2 829 306
2.2	Приобретение объектов основных средств	11505	8 330	2 061	8 850
	Авансы, связанные со строительством	11510	19 102	344 626	980 989
	Сырье и материалы, предназначенные для создания основных средств	11511	56 169	63 728	80 155
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	618 837	618 837	618 837
	в том числе:				
3.1	Акции		618 837	618 837	618 837
	Отложенные налоговые активы	1180	78 621	100 665	110 868
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 142	1 589	2 396
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	1 142	1 589	2 396
	Итого по разделу I	1100	24 679 184	26 557 612	30 616 242
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	3 582	48 283	64 478
	в том числе:				
	Материалы	12101	3 582	48 283	64 478
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	33	38	372 964
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	114 699
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12202	-	-	270
	НДС по приобретенным услугам	12203	33	38	49 665

	НДС при строительстве ОС	12204	-	-	208 330
	Дебиторская задолженность	1230	3 102 085	2 621 566	2 292 758
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	32 748	329 032	363 715
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	2 719 396	2 206 523	1 815 520
	Расчеты по налогам и сборам	12303	242 752	6 615	60 627
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	107 163	79 352	52 096
	Прочие	12305	27	43	800
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 603	180 141	125 933
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	6 603	180 050	125 663
	Прочие специальные счета	12502	-	90	270
	Касса в организации	12503	-	1	1
	Прочие оборотные активы	1260	184 974	408 812	1 141 150
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	23	541	5 725
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12602	8 042	21 510	242
	Расчеты по НДС	12603	176 908	386 762	1 135 183
	Итого по разделу II	1200	3 297 277	3 258 839	3 997 284
	БАЛАНС	1600	27 976 461	29 816 451	34 613 526

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	35 769	35 769	35 769
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	16 299 798	16 299 798	16 299 798
	Резервный капитал	1360	8 942	8 942	8 942
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	8 942	8 942	8 942
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 796 144	8 534 397	7 487 852
	в том числе: Прибыль, подлежащая распределению	13701	3 697 413	3 435 666	2 389 122
	Итого по разделу III	1300	25 140 653	24 878 906	23 832 361
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	2 217 476
	в том числе: Долгосрочные кредиты	14101	-	-	2 217 476
	Отложенные налоговые обязательства	1420	473 139	487 174	459 771
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	88 394	45 326	4 083 166
	в том числе: Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	14501	88 394	45 326	4 083 166
	Итого по разделу IV	1400	561 533	532 500	6 760 413
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	6 736
	в том числе: Проценты по долгосрочным кредитам	15101	-	-	6 736
	Кредиторская задолженность	1520	2 234 234	4 364 877	3 912 586
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	490 970	1 001 549	1 529 766
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	1 004 915	2 010 745	2 219 035
	Расчеты по налогам и сборам	15203	150 604	118 760	95 963
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	76	10 647
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	108	306	15 478
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	71
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	587 638	1 233 441	41 626
	Доходы будущих периодов	1530	1 434	1 561	1 689
	Оценочные обязательства	1540	-	-	61 134
	Прочие обязательства	1550	38 607	38 607	38 607
	Итого по разделу V	1500	2 274 275	4 405 045	4 020 752
	БАЛАНС	1700	27 976 461	29 816 451	34 613 526

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

28.02.2019

16

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация Акционерное общество "Санкт-Петербургские электрические сети" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерные общества / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
56221463		
7826074344		
77.39		
12200	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	3 167 491	4 670 775
	Себестоимость продаж	2120	(2 388 380)	(2 890 957)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	779 111	1 779 818
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	779 111	1 779 818
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 690	5 223
	Проценты к уплате	2330	-	(114 452)
	Прочие доходы	2340	994 695	4 402 072
	Прочие расходы	2350	(1 337 263)	(4 671 935)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	440 233	1 400 726
	Текущий налог на прибыль	2410	(289 592)	(382 494)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(209 555)	(139 955)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	14 035	(27 403)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(22 044)	(10 203)
	Прочее	2460	119 116	65 918
	Чистая прибыль (убыток)	2400	261 748	1 046 544

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	261 748	1 046 544
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

28.02.2019

01

Иванов И.И.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.

Коды		
0710003		
31	12	2018
56221463		
7826074344		
77.39		
12200	16	
384		

Организация Акционерное общество "Санкт-Петербургские электрические сети" по ОКПО 56221463
 Идентификационный номер налогоплательщика ИНН 7826074344
 Вид экономической деятельности Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки по ОКВЭД 77.39
 Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерные общества / Частная собственность по ОКOPФ / ОКФС 16
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ 384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	35 769	-	16 299 798	8 942	7 487 853	23 832 362
<u>За 2017 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 046 544	1 046 544
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
3217	-	-	-	-	-	-	-
3220	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

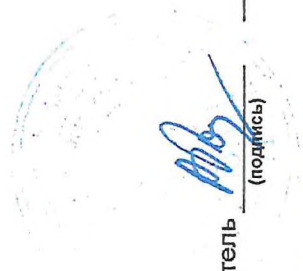
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	35 769	-	16 299 798	8 942	8 534 397	24 878 906
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	261 747	261 747
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	261 747	261 747
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	35 769	-	16 299 798	8 942	8 796 144	25 140 653

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	23 832 362	1 046 544	-	24 878 906
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	23 832 362	1 046 544	-	24 878 906
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	7 487 853	1 046 544	-	8 534 397
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	7 487 853	1 046 544	-	8 534 397
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	25 142 087	24 880 468	23 834 050



М.В.
(подпись)

Гришин А.В.
(расшифровка подписи)

Руководитель

28.02.2019

С.В.К.

Гришин А.В.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация	Акционерное общество "Санкт-Петербургские электрические сети"	по ОКПО	56221463
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7826074344
Вид экономической деятельности	Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД	77.39
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12200 / 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384

Коды		
0710004		
31	12	2018
56221463		
7826074344		
77.39		
12200	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 531 216	8 341 514
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	746 896	2 660 832
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 605 071	1 233 712
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
авансы полученные	4114	84 989	673 011
прочие поступления	4119	94 260	3 773 959
Платежи - всего	4120	(2 559 013)	(4 014 459)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(773 345)	(756 332)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 420)	(281 150)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(121 188)
налога на прибыль организаций	4124	(464 912)	(175 449)
прочие налоги и взносы	4125	(588 562)	(223 526)
прочие платежи	4129	(727 774)	(2 456 814)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(27 797)	4 327 055
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	349 931	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	349 931	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(495 672)	(2 055 372)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(495 672)	(2 043 794)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	(11 578)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(145 741)	(2 055 372)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	989 832
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	989 832
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(3 207 308)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(3 207 308)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(2 217 476)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(173 538)	54 207
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	180 141	125 934
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 603	180 141
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Гюльшен А.В.

(расшифровка подписи)

28.02.2019

0.1

Гюльшен А.В. 15

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018г.	14 406	(2 881)	-	(11 525)	5 762	(2 881)	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2017г.	14 406	-	-	-	-	(2 881)	-	-	-	14 406	(2 881)	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2018г.	14 406	(2 881)	-	(11 525)	5 762	(2 881)	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017г.	14 406	-	-	-	-	(2 881)	-	-	-	14 406	(2 881)	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		5120	-	-	-	-	-
Всего							
в том числе:							
	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
							часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5141	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018г.	-	-	-	-	
	5170	за 2017г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2018г.	-	-	-	-	
	5171	за 2017г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018г.	-	-	-	-	
	5190	за 2017г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2018г.	-	-	-	-	
	5191	за 2017г.	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018г.	1 440 395	571 619	(95 772)	(839 649)	1 076 594
	5250	за 2017г.	3 075 623	2 422 661	(3 508 636)	(549 254)	1 440 395
в том числе: Незавершенные капитальные вложения	5241	за 2018г.	1 244 814	320 156	(12 032)	(595 404)	957 535
	5251	за 2017г.	2 829 306	2 085 127	(3 478 883)	(190 736)	1 244 814
Оборудование к установке	5242	за 2018г.	191 505	-	(80 776)	-	110 729
	5252	за 2017г.	237 467	15 851	(61 813)	-	191 505
Приобретение земельных участков	5243	за 2018г.	2 015	-	-	(2 015)	-
	5253	за 2017г.	-	2 137	-	(122)	2 015
Приобретение объектов основных средств	5244	за 2018г.	2 061	248 685	(185 953)	(242 230)	8 330
	5254	за 2017г.	8 850	626 943	(275 336)	(358 396)	2 061

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

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	77 851	17 705
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	31 817 687	32 180 399	1 289 954
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	31 134	31 134	3 764 406
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	24 154	125 304	345 471
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
						первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5301	за 2018г.	619 137	(300)	-	-	-	-	619 137	(300)	
	5311	за 2017г.	619 137	(300)	-	-	-	-	619 137	(300)	
в том числе:											
Акции	5302	за 2018г.	619 137	(300)	-	-	-	-	619 137	(300)	
	5312	за 2017г.	619 137	(300)	-	-	-	-	619 137	(300)	
Краткосрочные - всего	5305	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
	5306	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018г.	619 137	(300)	-	-	-	-	619 137	(300)	
	5310	за 2017г.	619 137	(300)	-	-	-	-	619 137	(300)	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		поступление						выбыло		перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г.	1 589	-	-	-	-	-	-	(447)	-	-	-	-	-	-	1 142	-
	5521	за 2017г.	2 396	-	-	-	-	(807)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 589	-
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2018г.	1 589	-	-	-	-	-	(447)	-	-	-	-	-	-	-	1 142	-
	5524	за 2017г.	2 396	-	-	-	-	(807)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 589	-
	5505	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2018г.	3 596 538	(571 473)	6 206 059	26 851	(4 578 987)	(58 087)	(999 559)	-	-	-	-	-	-	-	3 533 135	(408 486)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2017г.	3 941 502	(488 199)	14 502 931	27 811	(14 932 764)	(26 982)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 596 538	(571 473)
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018г.	2 260 113	(53 590)	4 199 032	-	(3 251 831)	(4 064)	(2 049)	-	-	-	-	-	-	-	2 785 371	(65 975)
Авансы выданные	5531	за 2017г.	1 815 955	(435)	10 613 133	-	(10 168 777)	(199)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 260 113	(53 590)
	5512	за 2018г.	1 241 163	(509 173)	1 553 899	-	(990 718)	-	(988 579)	-	-	-	-	-	-	-	396 142	(340 854)
Прочая	5532	за 2017г.	1 997 671	(479 136)	288 491	-	(1 036 956)	(8 042)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 241 163	(509 173)
	5513	за 2018г.	95 262	(8 711)	1 851 638	26 851	(336 438)	(54 024)	(8 931)	-	-	-	-	-	-	-	351 622	(1 657)
	5533	за 2017г.	127 876	(8 628)	3 601 307	27 811	(3 727 031)	(18 741)	-	-	-	-	-	-	-	-	95 262	(8 711)
	5514	за 2018г.	853 006	(508 380)	-	-	(784 809)	-	(459 285)	-	-	-	-	-	-	-	68 197	(49 095)
кап.строительство без НДС	5534	за 2017г.	1 479 927	(498 938)	-	-	(626 921)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	853 006	(508 380)
	5515	за 2018г.	58 332	-	-	-	(54 894)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 438	-
под кап.строительство	5535	за 2017г.	173 830	-	-	-	(115 498)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58 332	-
	5500	за 2018г.	3 598 127	(571 473)	6 206 059	26 851	(4 578 987)	(58 534)	(999 559)	-	-	-	-	-	-	-	3 534 277	(408 486)
Итого	5520	за 2017г.	3 943 898	(488 199)	14 502 931	27 811	(14 933 571)	(26 982)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 598 127	(571 473)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	408 486	-	571 473	-	488 199	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	65 975	-	53 590	-	435	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	340 854	-	509 173	-	479 136	-
прочая	5543	1 657	-	8 711	-	8 628	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		перевод из долгосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	45 326	88 394	-	-	-	45 326	-	-	-	88 394
	5571	за 2017г.	6 300 642	989 832	-	(7 245 148)	-	-	-	-	-	45 326
в том числе:												
кредиты	5552	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017г.	2 217 476	989 832	-	(3 207 308)	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные по договорам на технологическое присоединение	5555	за 2018г.	45 326	88 394	-	-	-	(45 326)	-	-	-	88 394
	5575	за 2017г.	4 083 166	-	-	(4 037 840)	-	-	-	-	-	45 326
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018г.	4 364 877	2 143 894	6 368	(3 722 272)	(9 175)	640 196	(1 189 654)	2 234 234	-	2 234 234
	5580	за 2017г.	3 919 321	8 453 086	239 006	(8 321 547)	(6 800)	-	82 926	(1 115)	-	4 364 877
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.	1 001 549	949 132	126	(942 878)	(8 858)	-	27	(508 129)	-	490 970
	5581	за 2017г.	1 529 766	4 068 118	5	(4 596 288)	(52)	-	-	-	-	1 001 549
авансы полученные	5562	за 2018г.	2 010 745	-	-	(335 931)	(318)	-	11 893	(681 474)	-	1 004 915
	5582	за 2017г.	2 219 035	636 265	-	(837 807)	(6 748)	-	-	-	-	2 010 745
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018г.	118 835	1 144 243	-	(1 112 965)	-	-	490	-	-	150 604
	5583	за 2017г.	106 610	2 085 815	1	(2 155 401)	-	-	82 926	(1 115)	-	118 835
кредиты	5564	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2017г.	6 736	-	114 462	(121 198)	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2018г.	1 233 747	50 519	6 242	(1 330 497)	-	-	627 786	(51)	-	587 746
	5586	за 2017г.	57 174	1 662 888	124 538	(610 953)	-	-	100	-	-	1 233 747
	5567	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2018г.	4 410 203	2 232 288	6 368	(3 722 272)	(9 175)	X	X	X	X	2 322 628
	5570	за 2017г.	10 219 963	9 442 918	239 006	(15 566 695)	(6 800)	X	X	X	X	4 410 203

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	254 245	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	254 245	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	-	8 186
Расходы на оплату труда	5620	763	146 298
Отчисления на социальные нужды	5630	45	32 409
Амортизация	5640	1 767 538	1 691 634
Прочие затраты	5650	620 034	1 014 675
Итого по элементам	5660	2 388 380	2 893 202
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 388 380	2 893 202

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	14 974	11 917	2 436 208
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	5	5	2 396
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2018г.		за 2017г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:					
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

**10. Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «СПб ЭС»
за 2018 год**

Оглавление

1. Общие сведения (Организация и виды деятельности)	3
2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность).....	4
3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016-2017 годы.	5
4. Информация об учетной политике.....	6
5. Нематериальные активы	7
6. Результаты исследований и разработок	8
7. Основные средства и незавершенное строительство.....	8
8. Финансовые вложения	12
9. Материально-производственные запасы.....	13
10. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	13
11. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию	15
12. Кредиты и займы.....	15
13. Доходы будущих периодов.....	15
14. Условные и оценочные обязательства.....	15
15. Обеспечение обязательств	15
16. Государственная помощь.....	16
17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	16
18. Прочие доходы и расходы	17
19. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	18
20. Денежные средства.....	20
21. Информация о связанных сторонах	21
22. События после отчетной даты.....	28
23. Информация по сегментам.....	28
24. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным.....	28

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской финансовой отчетности АО «СПб ЭС» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2018 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются как в текстовом формате, так и в табличной форме.

1. Общие сведения (Организация и виды деятельности).

Полное наименование: Акционерное общество «Санкт-Петербургские электрические сети» (АО «СПб ЭС») – далее «Общество».

Адрес местонахождения: 196191, Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 7, лит. А.

Почтовый адрес: 196191, Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 7, лит. А.

ИНН 7826074344 КПП 781001001

ОГРН: 1027810338984

Акционерное общество «Санкт-Петербургские электрические сети» создано на основании распоряжения губернатора Санкт-Петербурга от 16.03.2001 № 315-р. Общество зарегистрировано решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга № 244511 от 17.04.2001 (свидетельство о государственной регистрации № 140366 от 17.04.2001).

Единственным акционером АО «СПб ЭС» является публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Ленэнерго».

Информация размещена на сайте <http://www.lenenergo.ru>.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Совет директоров Общества;
- Генеральный директор Общества.

Совет директоров на 31.12.2018:

ФИО	Должность
Магдеев Нияз Надырович	Заместитель главного инженера по технологическому развитию и инновациям ПАО «Ленэнерго», председатель Совета директоров
Филатов Станислав Николаевич	На момент выдвижения: Директор по финансам ПАО «Ленэнерго»
Стефанович Николай Георгиевич	Директор филиала ПАО «Ленэнерго» «Кабельная сеть»
Ласточкина Наталья Олеговна	На момент выдвижения: Заместитель начальника департамента экономики ПАО «Ленэнерго»
Смольников Андрей Сергеевич	Член Правления ПАО «Ленэнерго»

В соответствии с решением единственного акционера АО «СПб ЭС» полномочия единоличного исполнительного органа осуществляются управляющей организацией – ПАО «Ленэнерго» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа АО «СПб ЭС» от 21.02.2017 № 17-3690.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества. Ревизионная комиссия на 31.12.2018:

ФИО	Должность
Борисова Светлана Александровна	На момент выдвижения: ведущий эксперт отдела внутреннего аудита ПАО «Ленэнерго»
Пантелева Светлана Николаевна	Ведущий эксперт отдела мониторинга и анализа ПАО «Ленэнерго»
Трофимова Ольга Богдановна	Заместитель главного бухгалтера ПАО «Ленэнерго» - начальник отдела реализации услуг

В 2018 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- предоставление в аренду объектов основных средств;
- технологическое присоединение принимающих устройств (энергетических установок) потребителей к электрическим сетям (по договорам, заключенным до 03.04.2017).

Помимо указанных видов деятельности Общество осуществляло и функции доверительного управляющего электросетевым имуществом, находящимся в собственности Санкт-Петербурга, на основании договора №00-(Д)004222 от 01.06.2001г.

Среднесписочная численность за 2018 год составила 0 человек.

2. Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2018 год была подготовлена в соответствии с российскими правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, с Федеральным законом №402 – ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с учетом внесенных изменений), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества, утвержденной Приказом № 36 от 23.05.2016 (с изменениями в соответствии с приказами от 24.05.2017 № 40, от 20.10.2017 № 61, от 25.12.2017 № 98, от 02.02.2018 № 14, от 25.04.2018 № 32). Ответственность за ведение бухгалтерского и налогового учета, формирование учетной политики, своевременное представление полной и

достоверной бухгалтерской и налоговой отчетности несет управляющая организация Общества в лице генерального директора ПАО «Ленэнерго» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа АО «СПб ЭС» от 21.02.2017 № 17-3690.

3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016-2017 годы.

В целях повышения сопоставимости данных бухгалтерской отчетности ПАО «Ленэнерго» и его ДЗО, Общество ретроспективно изменило раскрытие информации в части НДС по авансам выданным и полученным, а также материалов, предназначенных для создания основных средств.

В балансе показатель «Авансы выданные» отражаются по группе статей «Дебиторская задолженность» с учетом налога на добавленную стоимость (за исключением авансов, выданных под приобретение внеоборотных активов). Авансы, выданные под приобретение внеоборотных активов, отражаются в разделе I «Внеоборотные активы» независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по выданным им авансам за вычетом НДС, который отражается в статье «Прочие оборотные активы». Налог на добавленную стоимость по авансам полученным (76.АВ) включается в состав статьи «Прочие оборотные активы» (строка баланса 1260). При этом авансы полученные отражаются по группе статей «Кредиторская задолженность», включая НДС, по строкам 1450 «Прочие обязательства» и 1520 «Кредиторская задолженность» в зависимости от предусмотренного договором срока погашения. НДС по авансам выданным (76.ВА) включается в состав статьи «Прочие обязательства».

Материалы, предназначенные для создания основных средств, отражаются в балансе в составе группы статей «Основные средства» (строка 1150).

Было:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Основные средства	1150	25 761 268	29 789 580
Сырье и материалы, предназначенные для создания основных средств	11511	-	-
Итого по разделу I	1100	26 493 883	30 536 087
Запасы в том числе:	1210	112 011	144 634
Материалы	12101	112 011	144 634
Дебиторская задолженность	1230	2 582 958	2 254 151
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	290 425	325 108
Прочие оборотные активы	1260	80 382	179 797
Расчеты по НДС	12603	58 332	173 830
Итого по разделу II	1200	2 955 529	3 077 479

Баланс	1600	29 449 413	33 613 566
Прочие обязательства в том числе:	1450	45 326	3 460 310
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	14501	45 326	3 460 310
Итого по разделу IV	1400	532 500	6 137 557
Кредиторская задолженность	1520	4 036 446	3 574 089
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	1 682 314	1 880 538
Прочие обязательства	1550	-	-
Итого по разделу V	1500	4 038 007	3 643 648
Баланс	1700	29 449 413	33 613 566

Стало:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Основные средства	1150	25 824 996	29 869 735
Сырье и материалы, предназначенные для создания основных средств	11511	63 728	80 155
Итого по разделу I	1100	26 557 612	30 616 242
Запасы в том числе:	1210	48 283	64 478
Материалы	12101	48 283	64 478
Дебиторская задолженность	1230	2 621 566	2 292 758
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	329 032	363 715
Прочие оборотные активы	1260	408 812	1 141 150
Расчеты по НДС	12603	386 762	1 135 183
Итого по разделу II	1200	3 258 839	3 997 284
Баланс	1600	29 816 451	34 613 526
Прочие обязательства в том числе:	1450	45 326	4 083 166
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	14501	45 326	4 083 166
Итого по разделу IV	1400	532 500	6 760 413
Кредиторская задолженность	1520	4 364 877	3 912 586
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	2 010 745	2 219 035
Прочие обязательства	1550	38 607	38 607
Итого по разделу V	1500	4 405 045	4 020 752
Баланс	1700	29 816 451	34 613 526

4. Информация об учетной политике.

Учетная политика Общества на 2018 год утверждена Приказом от 23.05.2016 №36 в редакции приказов от 24.05.2017 №40, от 20.10.2017 №61, от 25.12.2017 №98, от 02.02.2018 № 14, от 25.04.2018 № 32).

Основной перечень способов ведения бухгалтерского учета:

Элементы учетной политики	Принято
Проведение переоценки основных средств	Не проводится

Способ начисления амортизации	Линейный
Лимит отнесения к группе ОС	Свыше 40 000 рублей К основным средствам относятся электросетевое оборудование, земельные участки, здания, сооружения, автотранспортные средства независимо от стоимости.
Способ учета объектов недвижимости, документы по которым переданы на государственную регистрацию	На отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства»
Оценка МПЗ	По фактической себестоимости
Метод оценки материалов, списываемых в производство	ФИФО
Метод оценки финансовых вложений, не обращающихся на рынке ценных бумаг при их выбытии	По первоначальной стоимости единицы
Проведение проверки на обесценение финансовых вложений	Ежегодно
Порядок признания общехозяйственных условий (счет 26)	Пропорционально величине прямых затрат.
Создается резерв по сомнительным долгам	После инвентаризации на последнее число квартала в соответствии с Положением о порядке формирования и использования резерва по сомнительным долгам АО «СПб ЭС».
Метод признания доходов	По методу начисления
Учет ведется по сегментам (в части выручки)	- Санкт-Петербург; - Ленинградская область.
Признание прочих доходов и расходов	По методу начисления

Для ведения бухгалтерского и налогового учета, а также формирования финансовой отчетности используется программа 1С: «Предприятие» на платформе 8.3. Для кадрового учета и расчета заработной платы и страховых взносов используется программа 1С «Зарплата и кадры» на платформе 8.2.

5. Нематериальные активы

Порядок отнесения объектов к нематериальным активам осуществляется в соответствии с ПБУ 14/07.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Первоначальная стоимость НМА, по которой они приняты к учету, не подлежит изменению. Переоценка стоимости НМА не проводится.

Аналитический учет ведется в разрезе инвентарных объектов НМА.

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

Применяется линейный способ начисления амортизационных отчислений исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта нематериальных активов. Амортизационные отчисления отражаются в бухгалтерском учете на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

АО «Санкт-Петербургские электрические сети» устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого система может получать экономические выгоды, при этом срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется специально созданной комиссией.

Нематериальный актив Исключительное право на программу ЭВМ "Контроль и управление процессом по технологическому присоединению к электрическим сетям" списан с бухгалтерского учета после признания его непригодным к дальнейшему использованию инвентаризационной комиссией по приказу от 07.12.2018 №58 с остаточной стоимостью 11 524 745,56 рублей.

Информация о нематериальных активах приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов».

6. Результаты исследований и разработок

Исследования и разработки Обществ не осуществляло.

7. Основные средства и незавершенное строительство

К основным средствам относятся активы, предназначенные для выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд АО «Санкт-Петербургские электрические сети» в течение срока продолжительностью более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 рублей. Независимо от стоимости к основным средствам относятся электросетевое оборудование; земельные участки, здания, сооружения, автотранспортные средства.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены:

- основные средства в организации;
- оборудование к установке;
- приобретение земельных участков;
- строительство объектов основных средств;

- приобретение объектов основных средств;
- авансы, связанные со строительством;
- сырьё и материалы, предназначенные для создания основных средств.

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

Срок полезного использования основных средств, принятых к учету начиная с 01 января 2002 года, определяется в соответствии с требованиями классификации ОС, включаемых в амортизационные группы по следующим срокам полезного использования:

- 1 группа - 1,33 лет (16 месяцев);
- 2 группа - 2,08 лет (25 месяцев);
- 3 группа - 3,08 лет (37 месяцев);
- 4 группа - 6 лет (72 месяца);
- 5 группа - 8 лет (96 месяцев);
- 6 группа - 10,08 лет (121 месяц);
- 7 группа - 20 лет (240 месяцев);
- 8 группа - 25 лет (300 месяцев);
- 9 группа - 30 лет (360 месяцев);
- 10 группа - 50 лет (600 месяцев).

Срок полезного использования устанавливается при принятии основного средства к учету Комиссией по приемке основных средств, на основании заключения технических специалистов с учетом информации, указанной в технической документации с учетом диапазона амортизационной группы, в которую по ОКОФ входит данное основное средство.

Для вновь вводимых объектов основных средств, относящихся к группам «Линии электропередачи и устройства к ним» и «Машины и механизмы», для целей бухгалтерского учета устанавливаются следующие сроки полезного использования в соответствии с нормативно-технической документацией и инструкциями по эксплуатации заводов-изготовителей оборудования:

Объект основных средств	Срок полезного использования, лет
<i>Рабочие машины и оборудование</i>	
Трансформатор силовой	30
Реактор шунтирующий	30
Реактор токоограничивающий	30
Ячейка КРУЭ	30
Ячейка КРУ	25

Объект основных средств	Срок полезного использования, лет
Трансформатор тока	30
Трансформатор напряжения	30
Выключатель	30
Разъединитель, отделитель и короткозамыкатель	30
Ограничитель перенапряжения (ОПН)	30
<i>Сооружения передаточные (ЛЭП)</i>	
Воздушные ЛЭП	35
Кабельные ЛЭП	30
Воздушно-кабельные ЛЭП	30

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов. Применение установленного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта, в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п.14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п.11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

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

Переоценка основных средств в отчетном периоде не проводилась.

В отчетном периоде между АО «СПб ЭС» и Санкт-Петербургским государственным унитарным предприятием «Ленсвет» был осуществлён договор мены имуществом от 28.12.2018 № 18-8823 на сумму 285 536 400,00 рублей. Стоимость имущества, участвующего в мене, была определена на основании отчета об оценке рыночной стоимости, произведенной ГУП «ГУИОН».

Авансы, выданные под капитальное строительство, отражаются в разделе I бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» за минусом НДС и резерва по сомнительным долгам.

Наименование контрагента	Договор	Сальдо на конец периода по счету 60.02	Резерв ДЗ РСБУ	Сумма аванса, отраженная по строке 11510 Баланса (руб.)
ГУП "Водоканал Санкт-Петербурга"	№ 437665/15-ВО от 12.11.2015	14 396 934,59		12 200 792,03
ГУП "Водоканал Санкт-Петербурга"	№ 437665/15-ВС от 11.11.2015	183 264,21		155 308,65
ГУП "Водоканал Санкт-Петербурга"	№ 437858/15-ВО от 29.12.2015	3 215 761,08		2 725 221,25
ГУП "Водоканал Санкт-Петербурга"	№ 437858/15-ВС от 29.12.2015	385 701,51		326 865,69
Комитет по благоустройству Санкт-Петербурга	счет № 2248 от 23.11.2016	258 580,00	258 580	0,00
Комитет по благоустройству Санкт-Петербурга	счет № 2250 от 23.11.2016	42 720,00	42 720,00	0,00
Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга	№ 08-ЗК-02344 от 08.02.2013г.	243,62		243,62
ООО "Контур"	№ 188э/08 от 29.09.08	531 827,91	531 827,91	0,00
ООО "Контур"	№ 190э/08 от 29.09.08	532 820,09	532 820,09	0,00
ООО "Контур"	№ 192/08 от 29.09.2008	167 957,63	167 957,63	0,00
ООО "Контур"	№ АГ272э/08 от 30.10.2008	150 022,32	150 022,32	0,00
ООО "Контур"	№ АГ273э от 30.10.2008	2 433 125,37	1 023 853,65	1 194 298,07
ООО "Контур"	№ АГ274э от 30.10.2008	269 104,83	269 104,83	0,00
ООО "Контур"	№ АГ275э/08 от 30.10.2008	98 663,14	98 663,14	0,00
ООО "Контур"	№ АГ276э/08 от 30.10.2008	140 418,65	140 418,65	0,00
ООО "Контур"	№ АГ283э/08 от 29.10.2008	35 640,11	35 640,11	0,00
ООО "Контур"	№ АГ288э/08 от 28.10.2008	6 153,09	6 153,09	0,00
ООО "Контур"	№ АГ307э/08 от 30.10.2008	124 918,25	124 918,25	0,00
ООО "Контур"	№ АГ311э/08 от 30.10.2008	48 686,80	48 686,80	0,00
ООО "Контур"	№ АГ318э/08 от 30.10.2008	180 249,72	180 249,72	0,00
Октябрьская дирекция инфраструктуры-структурное подразделение Центральной дирекции инфраструктуры-филиала ОАО	№ ДИ-3/77/2016 от 14.06.2016	50 591,01	50 591,01	0,00
ООО "Олимпия"	№ 048/15/С от 26.06.2015	1 135 200,00	1 135 200,00	0,00
ООО "Петроком"	№ 158/15/С от 08.12.2015г.	28 155 446,85	28 155 446,85	0,00
ООО "ПетроЭнергоСоюз"	№ 29/13/ПЭС от 29.12.2013	1 695 000,00	106 390,84	1 346 278,95
РЖД ОАО	№ ЦРИ/04/СА/5063/17/000227 (18-259) от 01.01.2017	0,48		0,41

ООО "РосЭнерго"	№ 01/10-2014 от 29.10.2014	485 148,79	485 148,79	0,00
ООО "РосЭнерго"	№ 01/11-2014 от 15.05.2015	3 240 000,00	3 240 000,00	0,00
ООО "СК СтройЭнерго"	№ 12 от 29.08.2014	587 224,21		497 647,64
ООО "СК СтройЭнерго"	№ 13 от 20.05.2015	3 687 286,07	2 914 204,04	655 154,26
ООО "СК СтройЭнерго"	№ 14 от 20.05.2015	1 960 152,00	1 960 152,00	0,00
ОАО "Садово-парковое предприятие "Колпинское"	счет № 146 от 25.10.2016	22 000,00	22 000,00	0,00
ООО "ЭнергоЦентр СПб"	№ 060/14/С от 01.04.2014	7 413 992,03	7 413 992,03	0,00
Итого		71 634 834,36	49 094 741,75	19 101 810,56

Информация по группам основных средств, об изменении стоимости и использовании приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- 2.1. «Наличие и движение основных средств»
- 2.2. «Незавершенные капитальные вложения»
- 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки. Дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»
- 2.4. «Иное использование основных средств»

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения для целей представления в отчетности классифицируются как долгосрочные и краткосрочные в зависимости от срока, в течение которого Общество намерено получать экономические выгоды от финансовых вложений:

- долгосрочные финансовые вложения – если условиями договора (выпуска) предусмотрено их погашение либо Обществом планируется их удержание в течение периода, превышающего 12 месяцев после отчетной даты;
- краткосрочные финансовые вложения - если условиями договора (выпуска) предусмотрено их погашение либо Обществом планируется их удержание менее чем 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений в обязательном порядке на 31 декабря отчетного года.

Обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от этих финансовых вложений.

Общество проводит корректировку резерва под обесценение финансовых вложений ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций признаются финансовыми вложениями организации и отражаются в бухгалтерском учете в

сумме фактических затрат инвестора, т.е. по стоимости внесенных в счет вклада активов, по которой они были отражены в бухгалтерском балансе Общества.

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

АО «СПб ЭС» владеет акциями следующих организаций:

- Акционерное общество «Петродворцовая сеть» на сумму 618 761 119,00 руб. (обыкновенными акциями в количестве 1 211 штук и привилегированными акциями в количестве 1 755 штук (28,6% уставного капитала));
- ОАО «Объединенная энергетическая компания» на сумму 60 000,50 руб. (обыкновенными акциями в количестве 200 041 667 штук (25,037% уставного капитала));
- ПАО «Ленэнерго» на сумму 16 000,00 руб. (обыкновенными именными бездокументарными в количестве 300 штук и привилегированными именными бездокументарными акциями в количестве 200 штук);
- АРТС Администратор Региональной Торговой Системы на сумму 300 000,00 руб.

По состоянию на 31.12.2018 резерв под обесценение финансовых вложений составляет 300 000,00 руб. по финансовым вложениям в АРТС Администратор Региональной Торговой Системы.

Информация о финансовых вложениях приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений»
- 3.2. «Иное использование финансовых вложений»

9. Материально-производственные запасы

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

Информация о материально-производственных запасах приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- 4.1. «Наличие и движение запасов»
- 4.2. «Запасы в залоге»

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

- 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»

5.2. «Просроченная дебиторская задолженность»

Информация о кредиторской задолженности приведена в следующих приложениях к Пояснениям:

5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»

5.4. «Просроченная кредиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «СПб ЭС» и контрагентами. Внутри группы компаний ПАО «Ленэнерго» задолженность не признается просроченной, погашение задолженности проводится при прогнозировании нехватки ликвидности ДЗО согласно утвержденных бизнес-планов Общества.

Основные дебиторы по состоянию на 31.12.2018, включая авансы выданные, покупателей и заказчиков, прочих дебиторов по которым не формировался резерв по сомнительным долгам:

Контрагент	Сумма дебиторской задолженности (руб.)
ПАО «Ленэнерго»	1 525 015 749,59
ООО «ЛЭСР	944 000 000,00
АО «Курортэнерго»	106 018 555,19
ООО «Спутник»	57 751 905,17
АО «СКВ СПб»	45 203 567,15
ООО «Планета»	44 278 820,98
АО «ПЭС»	34 347 285,71
СК РосСтрой АО	15 550 550,87
АО «ЦЭК»	7 082 175,52

По строке 1230 бухгалтерского баланса отражается дебиторская задолженность за вычетом авансов, выданных под капитальное строительство и резерва по сомнительным долгам.

Основные кредиторы на 31.12.2018, включая расчеты с поставщиками и подрядчиками, авансы полученные, прочую кредиторскую задолженность:

Контрагент	Сумма кредиторской задолженности, руб.
ПАО «Ленэнерго»	750 634 927,69
ФГБУ УЗС СЗФО	231 028 625,77
АО «ПЭС»	201 816 893,81
АО «ОБОРОНЭНЕРГО»	113 524 553,33
АО «СКВ СПб»	99 574 016,58
АО СК "РосСтрой"	69 438 670,00
ПАО "РОСТЕЛЕКОМ"	63 336 094,38

Величина просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2018 составляет 254 245 145,78 рублей.

Величина просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2018

составляет 408 486 194,35 рублей.

В составе долгосрочной кредиторской задолженности учтены авансы, полученные по договорам на технологическое присоединение, и по состоянию на 31.12.2018 составляет 88 393 994,40 рублей, включая НДС.

11. Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию

Уставный капитал Общества составляет 35 769 200 (Тридцать пять миллионов семьсот шестьдесят девять тысяч двести) рублей и состоит из 357 692 (Трехсот пятидесяти семи тысяч шестисот девяносто двух) штук бездокументарных именных обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая, из которых 1 000 (Тысяча) штук размещена при создании Общества, 356 692 (Триста пятьдесят шесть тысяч шестьсот девяносто две) штуки в ходе дополнительной эмиссии.

Изменений в уставном, добавочном и резервном капитале нет.

Информация о нераспределенной прибыли приведена в пояснениях «Отчет об изменениях капитала».

12. Кредиты и займы

Займы и кредиты в Обществе отсутствуют.

13. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражено безвозмездно полученное имущество по договору дарения №158/14/С от 29.12.2014г. с ПМРО "Воскресенский Новодевичий Монастырь" на сумму по состоянию на 31.12.2018 1 434 тыс. руб., которое отражается в составе текущих доходов Общества в момент начисления амортизации.

14. Условные и оценочные обязательства

В Обществе в 2018 году формировались Резерв по сомнительным долгам и Резерв под обесценение финансовых вложений. Информация по обесценению финансовых вложений раскрыта в п.7 настоящих пояснений, информация по резерву по сомнительным долгам раскрыта в разделе 5.1 пояснений в табличной части.

15. Обеспечение обязательств

Расшифровка обеспечений полученных:

Контрагент	Сумма, тыс. руб.
ООО «ГеоКад»	375
ГУП Ленгипроинжпроект	145
ООО «ПетроСтрой Ритм»	11 674
ООО «РАЗВИТИЕ ТЕРРИТОРИЙ»	120
ООО «СевЗапЭнергоСтрой»	788
ООО «ТЕПЛОЭНЕРГО»	1 067
ООО «Центр Кадастра и права»	342
ООО «Электро-Проект»	295
ООО «Электромонтаж-110»	168

Информация об обеспечении обязательств приведена в приложении 8. «Обеспечения обязательств»

16. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

17. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Показатель	2018 г.		2017 г.	
	Сумма (тыс. руб.)	%%	Сумма (тыс. руб.)	%%
1	2	3	4	5
Выручка	3 167 491	100,0%	4 670 775	100,0%
в том числе				
выручка от передачи электроэнергии	-	-	1 189 596	25,5%
выручка от тех.присоединения	649 429	20,5%	1 313 781	28,1%
доходы от аренды	2 259 504	71,3%	1 896 523	40,6%
выручка от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг промышленного характера	258 558	8,2%	270 875	5,8%

Вознаграждение по договору доверительного управления имуществом №00-(Д)004222 от 01.06.2001г. в 2018 году не начислялось.

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в пояснениях таблице 6. «Затраты на производство (расходы на продажу)».

18. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За 2018 г. тыс. руб.	За 2017 г. тыс. руб.
Прочие доходы всего	994 695	4 402 072
в том числе:		
От реализации основных средств, кроме квартир	248 790	520 000
От реализации МПЗ	42 193	284 698
От реализации других активов	99 975	3 485 775
Прибыль 2017 г., выявленная в отчетном периоде	9 763	41
Прибыль 2016 г., выявленная в отчетном периоде	8 142	-
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	14 650	27 558
Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек(более трех лет)	7 732	6 812
Имущество, оказавшееся в излишке по рез. инвентаризации		1 566
Доход от безвозмездно полученных ОС, определяемый в установленном порядке	127	127
Доход от уменьшения (списания) резерва под оценочные обязательства	491 411	47 047
Доход от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	-	13 086
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	7 503	-
Прочие	64 409	15 362
Прочие расходы всего	(1 337 263)	(4 671 935)
в том числе:		
От реализации основных средств, кроме квартир	(197 152)	(505 262)
От реализации МПЗ	(42 185)	(4 536)
От реализации других активов	(99 464)	(3 756 085)
Другие налоги	(1 646)	(40 102)
Расходы по оплате услуг банков	(60)	(185)
Резерв по сомнительным долгам	(836 572)	(83 275)
Выбытие активов без дохода	(13 351)	(6 156)
НДС по безвозмездно переданному имуществу	(4)	-
Убыток 2017 г., выявленный в отчетном периоде	(6 269)	(708)
Убыток 2016 г., выявленный в отчетном периоде	(13 533)	(30)
Убыток 2015 г., выявленный в отчетном периоде	(26 464)	-

Убыток до 01.01.2015 г., выявленный в отчетном периоде	-	(474)
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	(30 263)	(124 264)
Госпошлины по хозяйственным договорам	(163)	(21)
Невозмещаемый НДС	(4 072)	(5 744)
Расходы по выявленному бездоговорному потреблению электроэнергии	-	(2 045)
Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек (более трех лет)	(4 064)	(7 608)
Судебные издержки	(21 834)	(2 502)
Хищения, недостачи	(21 500)	(30 545)
Прочая материальная (финансовая) помощь и другие выплаты работникам	(25)	(980)
Остаточная стоимость списываемых основных средств	(8 682)	-
Прочие	(9 960)	(101 413)

19. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Налог на прибыль

За отчетный 2018 год в результате хозяйственной деятельности получена бухгалтерская прибыль до налогообложения в сумме 440 233 тыс. рублей и налоговый доход в сумме 1 447 958 тыс. рублей. Текущий налог на прибыль за отчетный год равен 289 592 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль составил 88 046 тыс. рублей.

Общая сумма налоговых активов и обязательств, сформированных на основании налоговых разниц и повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль, составила 268 255 тыс. рублей:

- Постоянное налоговое обязательство – 209 555 тыс. рублей;
- Отложенный налоговый актив – (22 044) тыс. рублей;
- Отложенное налоговое обязательство – 14 035 тыс. рублей.

Общество уменьшило начисленный ранее налог за 2015 на сумму 163 999 тыс. руб. по итогам решений суда, принятым не в пользу Общества и вступившим силу по урегулированию разногласий по передаче электроэнергии со смежными сетевыми организациями. На дату подписания отчетности камеральная проверка закончена.

Общество в связи с потерей права на применение пониженной ставки в соответствии со ст.284 НК РФ, Закону Санкт-Петербурга «О налоговых льготах»

№ 81-11 от 28.06.1995 увеличило обязательства по налогу на прибыль за 2014 год на сумму 44 752 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой АО «СПб ЭС» в целях налогообложения АО «Санкт-Петербургские электрические сети» исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством субъектов Российской Федерации о налогах и сборах, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления о налогах и сборах.

Для целей налогообложения Общество признает выручку от продажи в части исчисления налога на добавленную стоимость и налога на прибыль по методу начисления, остальные налоги – в соответствии с Налоговым Кодексом РФ, Законодательством РФ и субъектов РФ по налогам и сборам. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в составе отчетности отражаются развернуто.

Сверка между расходами по налогу на прибыль и бухгалтерской прибылью приведена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

Условные обязательства и условные активы

Существующие и потенциальные иски против Общества

На 31 декабря 2018 года Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Условных обязательств с высоким риском проигрыша нет.

Налогообложение

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

При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2018 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

С 1 января 2012 года действует законодательство в отношении трансфертного ценообразования, согласно которому принципы определения рыночных цен изменены, перечни лиц, которые могут быть признаны взаимозависимыми, и перечни сделок, являющихся контролируруемыми, расширены.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженности перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря нет.

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Налог на прибыль		82 926	
Налог на добавленную стоимость	36 871	9 272	50 842
Налог на имущество	113 367	26 220	42 255
НДФЛ	---	---	2 570
Прочие	307	307	279
Итого задолженность по налогам и сборам	150 545	118 725	95 946

По состоянию на 31 декабря 2018 Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

20. Денежные средства

№ п/п	Наименование банка	Вид счета	Номер расчетного счета	Сумма, руб.
1	СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ», г. Санкт-Петербург	расчетный	40702810555230183914	6 150 361,88
2	АО "АБ "РОССИЯ"	расчетный	40702810700000005023	452 149,85
3	Филиал ОПЕРУ ПАО Банк ВТБ в г.Санкт-Петербурге	расчетный	40702810739040000723	101 574,84
Итого				6 602 511,73

По состоянию на 31.12.2018 АО «СПб ЭС» имеет свободный кредитный лимит на общую сумму 3,7 млрд руб. доступный к выборке на условиях без обеспечения и поручительства.

Действующих на отчетную дату договоров овердрафта у Общества нет.

21. Информация о связанных сторонах

Информация о бенефициарных владельцах:

№	ИНН	ОГРН	Наименование/ ФИО	Адрес регистрации	% владения от УК	Руководитель/ участник/ акционер/ бенефициар
1.	7803002209	1027809170300	ПАО "Ленэнерго"	196247, Санкт-Петербург, пл. Конституции, дом 1	100%	Акционер АО «СПб ЭС» Генеральный директор- Рюмин Андрей Валерьевич
2.	7728662669	1087760000019	ПАО "Россети"	121353, г. Москва, ул. Беловежская, д.4	67,48%	Акционер ПАО «Ленэнерго»
3.	7832000076	1027809244561	Санкт-Петербург в лице КИО	191060, г. Санкт-Петербург, Смольный	28,8%	Акционер ПАО «Ленэнерго»
4.	7710723134	1087746829994	Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом	г. Москва, Никольский пер., 9	88,04%	Акционер ПАО "Россети"
5.	н/д	н/д	Генеральный директор Ливинский Павел Анатольевич			Руководитель ПАО "Россети"

Общество не имеет дочерних обществ, не относится к субъектам малого предпринимательства и подлежит обязательному аудиту.

Зависимыми обществами являются:

- АО «Петродворцовая электросеть» - владение обыкновенными акциями в количестве 1 211 штук и привилегированными акциями в количестве 1 755 штук (28,6% уставного капитала);
- ОАО «ОЭК» - владение обыкновенными акциями в количестве 200 041 667 штук (25,037% уставного капитала).

Информация об аффилированных лицах:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительно м выражении)	Задолженность на 31.12.2018, тыс. руб.
1	Смольников Андрей Сергеевич	<i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i>	----	----	----	----
2	Филатов Станислав Николаевич	<i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i>	----	----	----	----
3	Магдеев Нияз Надырович	<i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i>	----	----	----	----
4	Стефанович Николай Георгиевич	<i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i>	----	----	----	----
5	Ласточкина Наталья Олеговна	<i>Лицо является членом Совета директоров акционерного общества</i>	----	----	----	----
6	Козлов Станислав Андреевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	----	----	----	----
7	Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Ленэнерго»	Основание 1: Лицо имеет право распоряжаться более 20 процентами голосующих акций акционерного общества Основание 2: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит	100	100	См. операции со связанными сторонами	

		акционерное общество. Основание 3: Лицо осуществляет полномочий единоличного исполнительного органа Общества				
8	Открытое акционерное общество «Объединенная энергетическая компания»	<i>Акционерное общество</i> имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	----	----	См. операции со связанными сторонами	
9	Акционерное общество «Петродворцовая электросеть»	Основание 1: <i>Акционерное общество</i> имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица. Основание 2: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	----	----	См. операции со связанными сторонами	
10	Рюмин Андрей Валерьевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	---	---	----	----
11	Публичное акционерное общество «Российские сети»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	----	----	----	----

12	Ливинский Павел Анатольевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	----	----	----	----
13	Акционерное общество «Ленэнергоспецремонт»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	----	----	См. операции со связанными сторонами	
14	Акционерное общество «Царскосельская энергетическая компания»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	----	----	См. операции со связанными сторонами	
15	Акционерное общество «Курортэнерго»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	----	----	См. операции со связанными сторонами	
16	Акционерное общество «Энергосервисная компания Ленэнерго»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	----	----	----	----
17	Гарноруцкая Вероника Викторовна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	----	----	----	----
18	Пешкуров Вадим Ильич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	----	----	----	----

19	Филиппенко Игорь Владимирович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	----	----	----	----
----	-------------------------------	---	------	------	------	------

Операции со связанными сторонами:

№ п/п	Характер отношений со связанными и сторонами	Полное наименование юридического лица - связанной стороны	Виды операций со связанными сторонами	Договор	Объем операций каждого вида, за 2018г., тыс. руб	Оплачено за 2018г., тыс. руб	Задолженность на 31.12.2018, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Акционер, 100%	Публичное акционерное общество «Ленэнерго»	Расходы по передаче полномочий единоличного исполнит. органа	№ 17-3690 от 21.02.2017	15 015	0	57 712
2	Акционер, 100%	Публичное акционерное общество «Ленэнерго»	Аренда	№ 17-12584 от 21.08.2017; № 17-12634 от 29.08.2017; № 17-12720 от 05.09.2017; № 17-19364 от 27.12.2017; № 17-19503 от 29.12.2017; № 17-220 от 09.01.2017; № 17-226 от 09.01.2017; № 17-246 от 09.01.2017; № 17-5262 от 03.04.2017; № 17-7967 от 08.08.2017; № 17-9686 от 06.06.2017; № 18-8306 от 26.12.2018	2 830 952	2 077 751	1 368 584

3	Акционер, 100%	Публичное акционерное общество «Ленэнерго»	Реализация прочих активов	Соглашение о возмещении понесенных затрат № 17-17961 ; № 17-17962 ; № 17-17963 ; № 17- 17964 ; № 17-17966 ; № 17-17967 ; № 17- 17969 ; № 17-17970; № 17-17971 ; № 17-17973 ; № 17-17978 ; № 17- 17979 ; № 17-17980 ; № 17-17981 ; № 17- 17982 ; № 17-17984 ; № 17-17985 ; № 17-17986 ; № 17-17991 ; № 17- 18191; № 17-18192 ;№ 17-18194 ; № 17-18195 ; № 17-18197 ; № 17- 18212 ; № 17-18213 ; № 17-18216 ; № 17-18217 ; № 17-18218 ; № 17- 18219 ; № 17-18220 ; № 17-18222 ; № 17- 18223 ; № 17-18224 ; № 17-18226 от 19.12.2017.; дог. № 18- 11363 от 28.11.2018, дог. № 18-3998 , № 18- 9666 , № 18-9669 , № 18- 9672, № 18-9673, № 18- 9674 , № 18-9675 , № 18-9676 от 01.12.2018; договор № 17-2037 от 09.01.2017	167 648	412 918	94 556
4	Лицо принадлеж ит к той же группе лиц, к которой принадлеж ит Общество	Акционерное общество «Курортэнер го»	Аренда	066/15/С от 24.06.2015; 068/15/С от 22.06.2015	31 547	29 980	88 160
5	Лицо принадлеж ит к той же группе лиц, к которой принадлеж ит Общество	Акционерное Общество " Царскоесельск ая энергетическ ая компания"	Аренда	№ А-УО-С/16/001/16, № А-ЭХ-С-16/003/16, № А-ЭХ-С/16/004/16 от 31.12.2016	60 568	58 311	7 082
6	Лицо принадлеж ит к той же группе лиц, к которой принадлеж ит Общество	Акционерное общество "Ленэнергосп ецремонт"	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	№ 17-19308 от 21.12.2017	0	0	330 400
7	Лицо принадлеж ит к той же группе лиц, к которой принадлеж ит Общество	Акционерное общество "Ленэнергосп ецремонт"	Доходы, связанные с реализацией основных средств	№ 17-19313 от 21.12.2017; № 17-19314 от 21.12.2017; № 17- 19315 от 21.12.2017; № 17-19316 от 21.12.2017;	0	0	613 600

Операции с зависимыми сторонами:

№ п/п	Характер отношений с зависимым и сторонами	Полное наименование юридического лица - зависимой стороны	Виды операций с зависимыми сторонами	Договор	Объем операций каждого вида, за 2018г., тыс. руб	Оплачено за 2018г., тыс. руб	Задолженность на 31.12.2018, тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Зависимое общество (владение 28,6 % уставного капитала АО "ПЭС")	Акционерное общество "Петродворцовая электросеть"	Расходы по агентскому договору	Агентский договор №224/07 от 01.11.07г.	0	0	5 065
			Вознаграждение по агентскому договору	№ 126/15/С от 20.10.2015 (вознаграждение)	0	0	642
			Доходы по соглашению о замене стороны в договоре ТП	№ 393/15-СП от 01.07.2015 (ПЭС) № 410/15-СП от 16.07.2015 (ПЭС) № 417/15-СП от 07.10.2015 (ПЭС) № 445/15-СП от 20.08.2015 (ПЭС) № 460/15-СП от 03.08.2015 (ПЭС) № 473/15-СП-ЛЮ от 12.08.2015 (ПЭС) № 483/15-СП от 17.09.2015 (ПЭС) № 506/15-СП от 10.09.2015 (ПЭС) № 507/15-СП от 28.09.2015 (ПЭС)	41	0	41
			Доходы от аренды	№ ДА/3-15/040/15/С от 11.06.2015	0	0	21 200
				№ ДА/542 от 07.12.2016			
			Расходы на эксплуатационное обслуживание объектов электросетевого обслуживания	№ 064/15/С от 02.07.2015 № 065/15/С от 02.07.2015 № 107/16/С от 07.12.2016 № 108/16/С от 07.12.2016 № 109/16/С от 07.12.2016 № 110/16/С от 07.12.2016 № 111/16/С от 07.12.2016 № 112/16/С от 07.12.2016 № 113/16/С от 07.12.2016	0	0	179 975
2	Зависимое общество (владение более 20% уставного капитала ОАО "ОЭК")	Открытое акционерное общество "Объединенная энергетическая компания"	-	-	-	-	-

Выплаты членам совета директоров в 2018 году не осуществлялись.

22. События после отчетной даты

В январе 2019 года Общество представило уточненный расчет по налогу на прибыль за 2016 год. Общество увеличило начисленный ранее налог на сумму 427 188 тыс. руб. в связи с пересчетом налога на имущество, корректировкой ставки налога в соответствии со ст.284 НК РФ, Закону Санкт-Петербурга «О налоговых льготах» № 81-11 от 28.06.1995, а также в результате процедуры медиации с учетом рассмотрения результатов судебных разбирательств А56-50616/2014, А56-42928/2015 по урегулированию разногласий по передаче электроэнергии со смежными сетевыми организациями.

Иных существенных событий после даты подписания бухгалтерской отчетности за 2018 год, которые могут оказать существенное влияние на отчетность АО «СПб ЭС», не выявлено.

23. Информация по сегментам

Общество осуществляет деятельность в Санкт-Петербурге и Ленинградской области.

Показатель	2018 г.	
	Сумма (тыс. руб)	%%
1	2	3
технологическое присоединение к электрической сети на территории Ленинградской области	103	0,02%
технологическое присоединение к электрической сети на территории Санкт-Петербурга	649 326	99,98%
Итого выручка от технологического присоединения	649 429	100,00%

24. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным

Отсутствуют.

Руководитель _____

« 28 » февраля 2019

Гришин А.В.

А.В. Гришин 60

