

# ФБК

ПАО «МОСЭНЕРГО»

**Сокращенная промежуточная  
консолидированная финансовая  
отчетность, подготовленная в  
соответствии с международными  
стандартами финансовой  
отчетности (МСФО)  
(не прошедшая аудит)**

30 июня 2020 года

Москва | 2020



## Оглавление

Заключение по результатам обзорной проверки сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.....	3
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении .....	5
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе.....	6
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств .....	7
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале.....	8

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности:

1	Общая информация .....	9
2	Основа представления информации .....	10
3	Краткое описание важнейших принципов учетной политики и существенных оценок в ее применении .....	13
4	Сегментная информация.....	14
5	Связанные стороны .....	16
6	Основные средства .....	21
7	Дебиторская задолженность и предоплата .....	22
8	Прочие финансовые активы .....	22
9	Товарно-материальные запасы.....	23
10	Денежные средства и их эквиваленты.....	23
11	Капитал.....	24
12	Кредиты и займы .....	25
13	Кредиторская задолженность и прочие обязательства .....	25
14	Налог на прибыль .....	25
15	Выручка .....	27
16	Операционные расходы .....	27
17	Финансовые доходы и расходы.....	28
18	Базовая и разводненная прибыль в расчете на одну акцию, относящаяся к акционерам ПАО «Мосэнерго».....	29
19	Непризнанные договорные обязательства .....	29
20	Справедливая стоимость финансовых инструментов.....	30
21	События после отчетной даты.....	31

## Заключение по результатам обзорной проверки сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Акционерам ПАО «Мосэнерго»

### Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении ПАО «Мосэнерго» и его дочерних организаций по состоянию на 30 июня 2020 года и связанных с ним сокращенного промежуточного консолидированного отчета о совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, сокращенных промежуточных консолидированных отчетов о движении денежных средств и об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, а также примечаний к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

### Объем обзорной проверки

Мы провели 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 аудиторского мнения.

# ФБК

## Вывод

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

Президент ООО «ФБК»



С.М. Шапигузов  
(на основании Устава,  
квалификационный аттестат аудитора  
01-001230)

Руководитель задания

П.В. Сунгурова  
(квалификационный аттестат аудитора  
01-001300)

Дата заключения по результатам обзорной проверки  
5 августа 2020 года

Аудируемое лицо

Наименование:

Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Мосэнерго» (ПАО «Мосэнерго»).

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

Российская Федерация, 119526, г. Москва,  
пр. Вернадского, д. 101, к. 3.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 6 апреля 1993 года, свидетельство о государственной регистрации № 012.473.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 11 октября 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1027700302420.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

Российская Федерация, 101990, г. Москва,  
ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 года, регистрационный номер 484.583.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1027700058286.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество».

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 11506030481.

**ПАО «Мосэнерго»**  
**Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении**  
**на 30 июня 2020 года (не прошедший аудит)**  
**(в миллионах российских рублей)**

	Прим.	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года (изменено)	31 декабря 2018 года (изменено)
<b>Активы</b>				
<b>Внеоборотные активы</b>				
Основные средства	6	278 287	284 612	227 388
Инвестиционная собственность		1 785	1 803	1 548
Нематериальные активы		808	580	696
Инвестиции в ассоциированные организации		23 146	22 700	-
Дебиторская задолженность и предоплата	7	714	694	5 317
Прочие финансовые активы	8	11 731	13 294	11 979
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>316 471</b>	<b>323 683</b>	<b>246 928</b>
<b>Оборотные активы</b>				
Товарно-материальные запасы	9	15 669	15 617	13 815
Дебиторская задолженность и предоплата	7	30 628	34 279	38 347
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		289	397	239
Денежные средства и их эквиваленты	10	14 767	11 658	16 220
Прочие финансовые активы	8	39 053	27 010	12 567
		<b>100 406</b>	<b>88 961</b>	<b>81 188</b>
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи		38	37	43
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>100 444</b>	<b>88 998</b>	<b>81 231</b>
<b>Итого активы</b>		<b>416 915</b>	<b>412 681</b>	<b>328 159</b>
<b>Капитал и обязательства</b>				
<b>Капитал</b>				
Уставный капитал	11	166 124	166 124	166 124
Эмиссионный доход	11	48 661	48 661	49 213
Выкупленные собственные акции	11	-	-	(871)
Резерв по переоценке	11	153 122	153 210	104 276
Накопленный убыток и прочие резервы		(38 879)	(41 545)	(41 715)
<b>Итого капитал</b>		<b>329 028</b>	<b>326 450</b>	<b>277 027</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>				
Кредиты и займы	12	22 700	24 838	3 691
Обязательства по вознаграждениям работникам		416	413	298
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	13	678	1 019	286
Обязательства по аренде		5 096	5 438	195
Отложенные налоговые обязательства	14	36 951	37 529	28 951
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>65 841</b>	<b>69 237</b>	<b>33 421</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>				
Кредиты и займы	12	3 116	1 125	1 293
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	13	13 911	10 374	10 223
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		-	649	82
Кредиторская задолженность по прочим налогам		1 991	1 959	2 535
Обязательства по аренде		478	361	2
Оценочные обязательства		2 550	2 526	3 576
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>22 046</b>	<b>16 994</b>	<b>17 711</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>87 887</b>	<b>86 231</b>	<b>51 132</b>
<b>Итого капитал и обязательства</b>		<b>416 915</b>	<b>412 681</b>	<b>328 159</b>

А.А. Бутко  
 Управляющий директор  
 05 августа 2020 года

Е.Ю. Новенькова  
 Главный бухгалтер  
 05 августа 2020 года

Прилагаемые примечания на стр. 9-31 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.



ПАО «Мосэнерго»

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (не прошедший аудит) (в миллионах российских рублей)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Выручка	15	33 153	36 763	92 952	103 855
Операционные расходы	16	(33 327)	(35 249)	(84 801)	(89 686)
(Убыток) восстановление убытка от обесценения финансовых активов	16	(355)	40	(1 372)	(130)
<b>Прибыль (убыток) от операционной деятельности</b>		<b>(529)</b>	<b>1 554</b>	<b>6 779</b>	<b>14 039</b>
Финансовые доходы	17	1 581	1 218	2 483	2 602
Финансовые расходы	17	(518)	(207)	(1 833)	(409)
Доля в прибыли (убытке) ассоциированных организаций		304	-	446	(224)
Убыток от выбытия долевых инвестиций		-	-	(3)	-
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>838</b>	<b>2 565</b>	<b>7 872</b>	<b>16 008</b>
(Расход) экономия по налогу на прибыль	14	58	(497)	(1 280)	(3 278)
<b>Прибыль за период</b>		<b>896</b>	<b>2 068</b>	<b>6 592</b>	<b>12 730</b>
<b>Прочий совокупный доход:</b>					
Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:					
Прибыль от изменения справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за вычетом налога					
		708	-	786	-
<b>Итого прочий совокупный доход, который не будет впоследствии реклассифицирован в состав прибыли или убытка</b>					
		<b>708</b>	<b>-</b>	<b>786</b>	<b>-</b>
<b>Прочий совокупный доход за период, за вычетом налога</b>					
		<b>708</b>	<b>-</b>	<b>786</b>	<b>-</b>
<b>Совокупный доход за период</b>					
		<b>1 604</b>	<b>2 068</b>	<b>7 378</b>	<b>12 730</b>
<b>Прибыль за период, относящаяся к:</b>					
Акционерам ПАО «Мосэнерго»					
		896	2 068	6 592	12 730
<b>Совокупный доход за период, относящийся к:</b>					
Акционерам ПАО «Мосэнерго»					
		1 604	2 068	7 378	12 730
<b>Базовая и разведенная прибыль в расчете на одну акцию, относящаяся к акционерам ПАО «Мосэнерго» (в российских рублях)</b>					
	18	<b>0,023</b>	<b>0,052</b>	<b>0,166</b>	<b>0,321</b>

А.А. Бутко  
Управляющий директор  
*AS* августа 2020 года

Е.Ю. Новенькова  
Главный бухгалтер  
*AS* августа 2020 года

Прилагаемые примечания на стр. 9-31 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Мосэнерго»

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (не прошедший аудит) (в миллионах российских рублей)

Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года (изменено)	
	2020 года	
<b>Движение денежных средств от операционной деятельности</b>		
	7 872	16 008
Прибыль до налогообложения		
<b>Корректировки к прибыли до налогообложения</b>		
Амортизация и износ	16 11 376	8 994
Убыток от обесценения финансовых активов	16 1 372	130
(Восстановление убытка) убыток от обесценения нефинансовых активов	16 (21)	36
Изменение оценочных обязательств	16 24	170
Доля в (прибыли) убытке ассоциированных организаций	(446)	224
Убыток от выбытия долевых инвестиций	3	-
Убыток от выбытия основных средств и прочих активов	16 149	200
Финансовые доходы	17 (2 483)	(2 602)
Финансовые расходы	17 1 833	409
Итого влияние корректировок	<u>11 807</u>	<u>7 561</u>
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		
	19 679	23 569
Изменение дебиторской задолженности и предоплаты	3 861	5 356
Изменение товарно-материальных запасов	60	139
Изменение кредиторской задолженности и прочих обязательств	(207)	(626)
Изменение задолженности по прочим налогам, кроме налога на прибыль	(1 110)	(1 420)
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам	3	(3)
Итого влияние изменений в оборотном капитале	<u>2 607</u>	<u>3 446</u>
Налог на прибыль уплаченный	(2 598)	(3 332)
Проценты уплаченные	<u>(927)</u>	<u>(332)</u>
<b>Чистые денежные средства от операционной деятельности</b>	<b>18 761</b>	<b>23 351</b>
<b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>		
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(7 206)	(5 285)
Поступления от продажи основных средств	68	147
Погашение займов выданных	-	500
Полученные проценты	1 196	1 197
Дивиденды полученные	-	36
Размещение денежных средств на банковских депозитах	<u>(8 900)</u>	<u>(2 900)</u>
<b>Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности</b>	<b>(14 842)</b>	<b>(6 305)</b>
<b>Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>		
Погашение кредитов и займов	(649)	(581)
Погашение обязательств по аренде	<u>(171)</u>	<u>(85)</u>
<b>Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности</b>	<b>(820)</b>	<b>(666)</b>
Влияние изменения обменного курса на денежные средства и их эквиваленты	10	(21)
<b>Увеличение денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>3 109</b>	<b>16 359</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	<sup>10</sup> <u>11 658</u>	<sup>10</sup> <u>16 220</u>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>	<b>14 767</b>	<b>32 579</b>

А.А. Бутко  
Управляющий директор  
*AS августа* 2020 года

Е.Ю. Новенькова  
Главный бухгалтер  
*AS августа* 2020 года

Прилагаемые примечания на стр. 9-31 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Мосэнерго»

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (не прошедший аудит) (в миллионах российских рублей)

	Капитал, причитающийся акционерам ПАО «Мосэнерго»						Итого
	Прим.	Уставный капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные акции	Резерв по переоценке	Накопленный убыток и прочие резервы	
Сальдо на 1 января 2019 года		166 124	49 213	(871)	104 276	(41 715)	277 027
Прибыль за период		-	-	-	-	12 730	12 730
Прочий совокупный доход (расход):							
Перенос прироста стоимости от переоценки основных средств в накопленный убыток и прочие резервы		-	-	-	(12)	12	-
<b>Совокупный доход (расход) за период</b>		-	-	-	(12)	12 742	12 730
<b>Операции с акционерами ПАО «Мосэнерго»</b>							
Дивиденды объявленные	11	-	-	-	-	(8 318)	(8 318)
<b>Сальдо на 30 июня 2019 года</b>		<b>166 124</b>	<b>49 213</b>	<b>(871)</b>	<b>104 264</b>	<b>(37 291)</b>	<b>281 439</b>
Сальдо на 1 января 2020 года		166 124	48 661	-	153 210	(41 545)	326 450
Прибыль за период		-	-	-	-	6 592	6 592
Прочий совокупный доход (расход):							
Прибыль от изменения справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за вычетом налога		-	-	-	-	786	786
Перенос прироста стоимости от переоценки основных средств в накопленный убыток и прочие резервы		-	-	-	(88)	88	-
<b>Совокупный доход (расход) за период</b>		-	-	-	(88)	7 466	7 378
<b>Операции с акционерами ПАО «Мосэнерго»</b>							
Дивиденды объявленные	11	-	-	-	-	(4 800)	(4 800)
<b>Сальдо на 30 июня 2020 года</b>		<b>166 124</b>	<b>48 661</b>	<b>-</b>	<b>153 122</b>	<b>(38 879)</b>	<b>329 028</b>

А.А. Бутко  
Управляющий директор  
*AS августа* 2020 года

Е.Ю. Новенькова  
Главный бухгалтер  
*AS августа* 2020 года

Прилагаемые примечания на стр. 9-31 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.



## 1 Общая информация

### 1.1 Организационная структура и описание деятельности

Публичное акционерное общество «Мосэнерго» (далее по тексту ПАО «Мосэнерго» или «Общество») было зарегистрировано и ведет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Основными видами деятельности Общества и его дочерних организаций (далее по тексту совместно «Группа» или «Группа Мосэнерго») являются производство тепловой и электрической энергии, мощности, а также распределение тепловой энергии в Москве и Московской области.

Функционирование Группы по выработке электрической и тепловой энергии обеспечивается 15 электростанциями с установленной электрической и тепловой мощностью на уровне 12 825 МВт и 43 811 Гкал/ч, соответственно.

Общество зарегистрировано по месту нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы № 29 по г. Москве, а также в качестве крупнейшего налогоплательщика в Межрегиональной инспекции Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам № 6. Офис Общества находится по адресу: 119526, г. Москва, проспект Вернадского, д. 101 к.3.

ПАО «Мосэнерго» и его дочерние организации, представленные ниже, формируют Группу Мосэнерго (далее по тексту - «Группа»):

Наименование организации	Вид деятельности	Доля владения	
		30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
ООО «Центральный ремонтно-механический завод»	Ремонт и реконструкция	100,00%	100,00%
ООО «Мосэнергопроект»	Проектирование энергетических объектов	100,00%	100,00%
ООО «Ремонтпроект»	Проектирование энергетических объектов	99,00%	99,00%

### 1.2 Отношения с государством и влияние на деятельность Группы

На дату составления сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности Российская Федерация владеет (как напрямую, так и косвенно) более чем 50% ПАО «Газпром», которое в свою очередь является владельцем 100% ООО «Газпром энергохолдинг» (непосредственная материнская организация), которому на 30 июня 2020 года принадлежит (как напрямую, так и косвенно) 53,78% акций ПАО «Мосэнерго». Таким образом, ПАО «Газпром» является материнской организацией Группы, а Российская Федерация является стороной, обладающей конечным контролем.

В число потребителей электрической и тепловой энергии, производимой Группой, входит большое количество предприятий, контролируемых государством или имеющих к нему непосредственное отношение. Список главных поставщиков топлива Группы включает дочерние организации ПАО «Газпром». Государство также контролирует ряд поставщиков Группы.

Правительство Российской Федерации оказывает непосредственное влияние на операционную деятельность Группы через регулирование оптового рынка электроэнергии (мощности) и розничного рынка тепловой энергии посредством Федеральной Антимонопольной службы и органов исполнительной власти в области регулирования тарифов. АО «Системный оператор Единой Энергетической Системы», которое контролируется Российской Федерацией в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом, координирует деятельность Группы в области генерирующих мощностей.

Государственная политика в экономической, социальной и других областях может оказывать существенное влияние на деятельность Группы.

### 1.3 Условия ведения деятельности в Российской Федерации

Экономика Российской Федерации имеет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжает развиваться и допускает возможность разных толкований. Колебания цен на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских организаций и граждан оказали и могут продолжать оказывать влияние на экономику Российской Федерации. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Эти события могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Группы в будущем, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и ее воздействие на деятельность Группы могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

*О влиянии пандемии COVID-19.* Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, оказала существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Ограничительные меры, принятые для сдерживания распространения коронавирусной инфекции, привели к снижению экономической активности участников рынка электроэнергии. Масштаб и продолжительность этих событий остаются неопределенными и могут повлиять на финансовое положение и результаты деятельности Группы.

Руководство Группы полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Группы в текущих условиях. В процессе распространения пандемии компанией были приняты оперативные превентивные меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции на объектах Группы, в результате чего удалось исключить влияние распространения вируса на стабильность технологических и функциональных процессов Группы. В настоящий момент руководство Группы предпринимает меры в части оптимизации постоянных затрат, перераспределения расходов на инвестиционную программу компании.

В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Группы в последующие отчетные периоды. Будущая экономическая ситуация в Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер, предпринимаемых Правительством Российской Федерации, в том числе для поддержки бизнеса в связи с пандемией COVID и развития налогового, юридического и нормативного законодательства. Ее воздействие на деятельность Группы может отличаться от текущих ожиданий руководства.

### 1.4 Сезонный характер деятельности

Спрос на тепловую и электрическую энергию, производимую и реализуемую Группой, подвержен влиянию погодных условий и зависит от времени года. Основной объем доходов от реализации тепловой энергии приходится на период с октября по март. Аналогичным образом, хотя и не так явно, основной объем реализации электроэнергии приходится на этот же период. Сезонный характер производства тепловой и электрической энергии оказывает соответствующее влияние на потребление топлива и закупки энергии. Сезонный характер деятельности не оказывает влияния на порядок отражения Группой доходов или расходов.

## 2 Основа представления информации

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее по тексту – МСФО). Для приведения в соответствие с учетной политикой материнской организации некоторые сравнительные данные в сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности были приведены в соответствие с раскрытием информации текущего года (Примечание 2.1).

## 2.1 Корректировка сравнительных данных

*Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении*

Для приведения в соответствие с учетной политикой материнской организации ООО «Газпром энергохолдинг» данные по графам «31 декабря 2019 года» и «31 декабря 2018 года» сокращенного промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении на 30 июня 2020 года, скорректированы следующим образом:

Статья «Основные средства» была скорректирована путем реклассификации:

- активов, признанных по сервисным контрактам, из статей «Прочие внеоборотные активы» в сумме 2 681 млн рублей и 4 302 млн рублей по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года соответственно и «Прочие оборотные активы» в сумме 2 112 млн рублей и 2 049 млн рублей по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года соответственно;
- капитализированных затрат на технологическое присоединение из статей «Прочие внеоборотные активы» в сумме 6 020 млн рублей и 6 649 млн рублей по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года соответственно и «Прочие оборотные активы» в сумме 633 млн рублей и 633 млн рублей по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года соответственно;
- авансов, выданных на капитальное строительство в сумме 2 407 млн рублей и 4 064 млн рублей по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года соответственно;

Статья «Дебиторская задолженность и предоплата» была скорректирована путем реклассификации:

- займов выданных в составе внеоборотных активов в сумме 9 386 млн рублей и 10 489 млн рублей в статью «Прочие финансовые активы» в составе внеоборотных активов по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года соответственно;
- займов выданных в составе оборотных активов в сумме 27 010 млн рублей и 2 167 млн рублей в статью «Прочие финансовые активы» в составе оборотных активов по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года соответственно;

Статья «Кредиторская задолженность и прочие обязательства» была скорректирована путем выделения:

- обязательств по аренде в составе краткосрочных обязательств в сумме 361 млн рублей в отдельную статью «Обязательства по аренде» в составе краткосрочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- обязательств по аренде в составе долгосрочных обязательств в сумме 5 438 млн рублей в отдельную статью «Обязательства по аренде» в составе долгосрочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2019 года;

Статья «Кредиты и займы» была скорректирована путем выделения:

- обязательств по финансовой аренде в составе краткосрочных обязательств в сумме 2 млн рублей в отдельную статью «Обязательства по аренде» в составе долгосрочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- обязательств по финансовой аренде в составе долгосрочных обязательств в сумме 195 млн рублей в отдельную статью «Обязательства по аренде» в составе долгосрочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2018 года;

Статья «Нематериальные активы» была скорректирована путем реклассификации гудвила в сумме 187 млн рублей по состоянию на 31 декабря 2018 года.

ПАО «Мосэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности  
30 июня 2020 года (не прошедший аудит)  
(в миллионах российских рублей)

Ниже представлена информация о влиянии изменений на сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года.

	31 декабря 2019 года			31 декабря 2018 года		
	Сумма до коррек- тировки	Коррек- тировка	Сумма после коррек- тировки	Сумма до коррек- тировки	Коррек- тировка	Сумма после коррек- тировки
Основные средства	270 759	13 853	284 612	209 691	17 697	227 388
Гудвил	-	-	-	187	(187)	-
Нематериальные активы	580	-	580	509	187	696
Дебиторская задолженность и предоплата	10 080	(9 386)	694	15 806	(10 489)	5 317
Прочие финансовые активы	3 908	9 386	13 294	1 490	10 489	11 979
Авансы по капитальному строительству	2 407	(2 407)	-	4 064	(4 064)	-
Прочие внеоборотные активы	8 701	(8 701)	-	10 951	(10 951)	-
<b>Итого внеоборотные активы</b>	<b>320 938</b>	<b>2 745</b>	<b>323 683</b>	<b>244 246</b>	<b>2 682</b>	<b>246 928</b>
Дебиторская задолженность и предоплата	61 289	(27 010)	34 279	40 514	(2 167)	38 347
Прочие финансовые активы	-	27 010	27 010	10 400	2 167	12 567
Прочие оборотные активы	2 745	(2 745)	-	2 682	(2 682)	-
<b>Итого оборотные активы</b>	<b>91 743</b>	<b>(2 745)</b>	<b>88 998</b>	<b>83 913</b>	<b>(2 682)</b>	<b>81 231</b>
<b>Итого активы</b>	<b>412 681</b>	<b>-</b>	<b>412 681</b>	<b>328 159</b>	<b>-</b>	<b>328 159</b>
Кредиты и займы	24 838	-	24 838	3 886	(195)	3 691
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	6 457	(5 438)	1 019	286	-	286
Обязательства по аренде	-	5 438	5 438	-	195	195
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>	<b>69 237</b>	<b>-</b>	<b>69 237</b>	<b>33 421</b>	<b>-</b>	<b>33 421</b>
Кредиты и займы	1 125	-	1 125	1 295	(2)	1 293
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	10 735	(361)	10 374	10 223	-	10 223
Обязательства по аренде	-	361	361	-	2	2
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>	<b>16 994</b>	<b>-</b>	<b>16 994</b>	<b>17 711</b>	<b>-</b>	<b>17 711</b>
<b>Итого обязательства</b>	<b>86 231</b>	<b>-</b>	<b>86 231</b>	<b>51 132</b>	<b>-</b>	<b>51 132</b>
<b>Итого капитал и обязательства</b>	<b>412 681</b>	<b>-</b>	<b>412 681</b>	<b>328 159</b>	<b>-</b>	<b>328 159</b>

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств

В результате выше обозначенных изменений данные по графе «За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года» консолидированного отчета о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, скорректированы следующим образом:

- Амортизация активов, признанных по сервисным контрактам, а также капитализированных затрат по технологическому присоединению в сумме 1 275 млн рублей было реклассифицировано из статьи «Изменение прочих оборотных и внеоборотных активов» в статью «Амортизация и износ».

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года		
	Сумма до коррек- тировки	Коррек- тировка	Сумма после коррек- тировки
<b>Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
Амортизация и износ	7 719	1 275	8 994
Изменение прочих оборотных и внеоборотных активов	1 275	(1 275)	-

### **3 Краткое описание важнейших принципов учетной политики и существенных оценок в ее применении**

Важнейшие принципы учетной политики Группы и существенные оценки в ее применении соответствуют принципам учетной политики, раскрытым в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

#### **3.1 Применение разъяснений и изменений к стандартам МСФО**

Следующие изменения к действующим международным стандартам финансовой отчетности вступили в силу начиная с 1 января 2020 года:

- Изменения к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» (выпущены в октябре 2018 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2020 года или после этой даты). Изменения уточняют определение бизнеса и упрощают оценку того, является ли приобретенная совокупность видов деятельности и активов группой активов или бизнесом.
- Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены в октябре 2018 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2020 года или после этой даты). Изменения уточняют и приводят в соответствие определение термина «существенность», а также приводят рекомендации по улучшению последовательности в его применении при упоминаниях в стандартах МСФО.
- Изменения к МСФО (IAS) 16 «Аренда» (выпущены в мае 2020 года и применяются для промежуточных периодов, начинающихся 1 июня 2020 года). Изменения позволяют арендаторам в качестве практической целесообразности не оценивать, являются ли конкретные льготы по аренде, являющиеся прямым следствием пандемии COVID-19, модификациями аренды, и вместо этого учитывать эти льготы по аренде, как если бы они не были модификациями аренды. Поправка не затрагивает арендодателей.
- Изменения к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» (выпущены в сентябре 2019 года и применяются для промежуточных периодов, начинающихся 1 января 2020 года). Изменения затрагивают реформу базового показателя процентной ставки.

Группа рассмотрела данные изменения к стандартам при подготовке сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности. Изменения к стандартам не оказали существенного влияния на сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность Группы.

#### **3.2 Изменения к существующим стандартам, не вступившие в силу и не применяемые Группой досрочно**

Ряд изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты. В частности, Группа не применила досрочно следующие изменения к стандартам:

- Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе 2020 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных.
- Изменения к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты учитываются при оценке того, существенно ли отличаются условия нового или модифицированного финансового обязательства от условий первоначального финансового обязательства.
- Изменения к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты



включаются в оценку затрат на выполнение обязанностей по договору с целью определения его как обременительного.

- Изменения к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения запрещают вычитать из первоначальной стоимости основных средств суммы, полученные от продажи продукции, произведенной в период подготовки актива для использования по назначению. Вместо этого такие доходы от продаж и соответствующие затраты признаются в составе прибыли или убытка.

В настоящее время Группа проводит оценку того, как данные изменения повлияют на ее финансовое положение и результаты деятельности.

#### **4 Сегментная информация**

Главным руководящим органом, ответственным за принятие операционных решений, являются Совет директоров и Управляющий директор (далее по тексту – «Руководство»), которые проверяют отчеты по управленческому учету с тем, чтобы оценить результаты деятельности Группы и распределить ресурсы.

Операционные сегменты агрегируются в два основных отчетных сегмента – электрическая энергия и тепловая энергия, источником выручки для которых является производство и продажа электрической и тепловой энергии соответственно. В составе прочих сегментов отражаются прочие услуги и продукты, реализуемые Группой, такие как услуги аренды, подпиточная вода, ремонтные работы.

Все отчетные сегменты расположены на территории Российской Федерации.

При оценке результатов деятельности сегментов и распределении ресурсов, руководством анализируется представленная ниже информация, подготавливаемая в соответствии с МСФО. Расхождения показателей отчетных сегментов с показателями сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности обусловлены наличием нераспределенных статей доходов и расходов (таких как финансовые доходы и расходы, доля в прибыли (убытке) ассоциированных организаций, расход по налогу на прибыль), которые нельзя напрямую отнести к определенному виду отчетных сегментов, поскольку управление ими осуществляется на уровне Группы.

В связи с тем, что руководство, принимающее операционные решения, не анализирует активы и обязательства по каждому отчетному сегменту, в том числе ввиду отсутствия технической возможности представить такую информацию, Группа не раскрывает информацию по активам и обязательствам в разрезе сегментов.

ПАО «Мосэнергo»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности  
30 июня 2020 года (не прошедший аудит)  
(в миллионах российских рублей)

4.1 Финансовый результат по сегментам

Ниже представлена информация по сегментам за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года и 30 июня 2019 года:

	Прим.	Электри- ческая энергия	Тепловая энергия	Прочие сегменты	Итого по сегментам	Внутри- групповые операции	Итого
<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года</b>							
<b>Выручка</b>		<b>50 376</b>	<b>41 512</b>	<b>1 484</b>	<b>93 372</b>	<b>(420)</b>	<b>92 952</b>
Выручка от внешних продаж	15	50 376	41 504	1 072	92 952	-	92 952
Выручка от внутригрупповых продаж		-	8	412	420	(420)	-
<b>Финансовый результат по сегментам</b>		<b>9 734</b>	<b>(2 330)</b>	<b>(619)</b>	<b>6 785</b>	<b>-</b>	<b>6 785</b>
Износ и амортизация	16	(5 113)	(5 472)	(791)	(11 376)	-	(11 376)
(Убыток) восстановление убытка от обесценения финансовых активов	16	(588)	(814)	30	(1 372)	-	(1 372)
<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года</b>							
<b>Выручка</b>		<b>59 480</b>	<b>43 248</b>	<b>1 640</b>	<b>104 368</b>	<b>(513)</b>	<b>103 855</b>
Выручка от внешних продаж	15	59 480	43 239	1 136	103 855	-	103 855
Выручка от внутригрупповых продаж		-	9	504	513	(513)	-
<b>Финансовый результат по сегментам</b>		<b>13 570</b>	<b>790</b>	<b>(354)</b>	<b>14 006</b>	<b>-</b>	<b>14 006</b>
Износ и амортизация	16	(4 370)	(3 880)	(744)	(8 994)	-	(8 994)
(Убыток) восстановление убытка от обесценения финансовых активов	16	(161)	(19)	50	(130)	-	(130)
<b>За три месяца, закончившихся 30 июня 2020 года</b>							
<b>Выручка</b>		<b>20 260</b>	<b>12 355</b>	<b>777</b>	<b>33 392</b>	<b>(239)</b>	<b>33 153</b>
Выручка от внешних продаж	15	20 260	12 354	539	33 153	-	33 153
Выручка от внутригрупповых продаж		-	1	238	239	(239)	-
<b>Финансовый результат по сегментам</b>		<b>1 962</b>	<b>(2 593)</b>	<b>38</b>	<b>(593)</b>	<b>-</b>	<b>(593)</b>
Износ и амортизация	16	(2 916)	(2 413)	(394)	(5 723)	-	(5 723)
(Убыток) восстановление убытка от обесценения финансовых активов	16	(199)	(462)	306	(355)	-	(355)
<b>За три месяца, закончившихся 30 июня 2019 года</b>							
<b>Выручка</b>		<b>25 822</b>	<b>10 406</b>	<b>884</b>	<b>37 112</b>	<b>(349)</b>	<b>36 763</b>
Выручка от внешних продаж	15	25 822	10 404	537	36 763	-	36 763
Выручка от внутригрупповых продаж		-	2	347	349	(349)	-
<b>Финансовый результат по сегментам</b>		<b>3 305</b>	<b>(1 678)</b>	<b>(272)</b>	<b>1 355</b>	<b>-</b>	<b>1 355</b>
Износ и амортизация	16	(2 652)	(1 516)	(375)	(4 543)	-	(4 543)
(Убыток) восстановление убытка от обесценения финансовых активов	16	186	(115)	(31)	40	-	40

Приведение финансового результата по отчетным сегментам к прибыли до налогообложения в сокращенном промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года и 30 июня 2019 года, представлено ниже:

	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Финансовый результат по отчетным сегментам		(631)	1 627	7 404	14 360
Финансовый результат по прочим сегментам		38	(272)	(619)	(354)
<b>Финансовый результат по сегментам</b>		<b>(593)</b>	<b>1 355</b>	<b>6 785</b>	<b>14 006</b>
Изменение оценочных обязательств	16	43	(85)	(24)	(170)
Чистые финансовые доходы	17	1 063	1 011	650	2 193
Доля в прибыли (убытке) ассоциированных организаций		304	-	446	(224)
Прочее		21	284	15	203
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>838</b>	<b>2 565</b>	<b>7 872</b>	<b>16 008</b>

#### **4.2 Основные покупатели**

Выручка, признанная в составе выручки по сегменту «Электрическая энергия», включает двух покупателей, общая сумма выручки по которым превышает 10% от выручки Группы и составляет за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, 14 274 млн рублей и 37 429 млн рублей, соответственно (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, общая сумма выручки по двум покупателям превышала 10% от выручки Группы и составляла 20 069 млн рублей и 46 973 млн рублей соответственно).

Выручка, признанная в составе выручки по сегменту «Тепловая энергия», включает одного покупателя, общая сумма выручка по которому превышает 10% от выручки Группы и составляет за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, 11 646 млн рублей и 39 145 млн рублей, соответственно (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, общая сумма выручка по этому покупателю превышала 10% от выручки Группы и составляла 9 896 млн рублей и 40 748 млн рублей соответственно).

#### **5 Связанные стороны**

В настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности связанными сторонами считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны, как определено в МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

Операции со связанными сторонами осуществлялись на условиях и сроках, сходных с операциями с третьими сторонами по отношению к Группе. Цены на газ и мощность основаны на тарифах, установленных ФАС, и конкурентных отборах на оптовом рынке электроэнергии (мощности). Кредиты и займы предоставляются на рыночных условиях. Банковские депозиты размещены на рыночных условиях.

ПАО «Газпром» является конечной материнской организацией Группы. Российская Федерация является стороной, обладающей конечным контролем.

ПАО «Мосэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

30 июня 2020 года (не прошедший аудит)

(в миллионах российских рублей)

5.1 Группа Газпром и ее ассоциированные организации

Существенные операции, проведенные Группой с организациями Группы Газпром, и остатки по расчетам с этими организациями представлены ниже:

<i>Операции со связанными сторонами</i>	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
<b>Выручка</b>	<b>13 188</b>	<b>11 492</b>	<b>42 533</b>	<b>44 345</b>
Тепловая энергия	11 845	9 978	39 602	41 097
Электрическая энергия	905	1 064	2 142	2 383
Прочая выручка	438	450	789	865
<b>Операционные расходы</b>	<b>(7 816)</b>	<b>(9 711)</b>	<b>(38 021)</b>	<b>(45 119)</b>
Топливо	(6 403)	(8 156)	(34 912)	(41 846)
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	(908)	(1 021)	(1 716)	(1 736)
Покупная электроэнергия и мощность	(138)	(126)	(452)	(456)
Транспортировка тепловой энергии	(60)	(56)	(244)	(309)
Транспортные услуги	(85)	(83)	(168)	(161)
ДМС в составе вознаграждения работникам	(52)	(50)	(103)	(101)
Услуги по уборке и содержанию территорий	(77)	(65)	(152)	(147)
Прочие профессиональные услуги	(235)	(215)	(496)	(447)
Прочие операционные доходы	142	61	222	84
<b>Финансовые доходы</b>	<b>1 001</b>	<b>384</b>	<b>1 810</b>	<b>760</b>
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах	41	1	136	1
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	84	73	155	144
Процентный доход по займам выданным	642	310	1 285	615
Доходы от участия в других организациях	234	-	234	-
<b>Финансовые расходы</b>	<b>(379)</b>	<b>(55)</b>	<b>(780)</b>	<b>(104)</b>
Процентные расходы по кредитам и займам	(313)	-	(658)	-
Процентные расходы по аренде	(66)	(55)	(122)	(104)
<b>Приобретение внеоборотных и оборотных активов</b>	<b>1 881</b>	<b>2 317</b>	<b>3 042</b>	<b>2 614</b>
Приобретение основных средств	1 226	580	2 284	819
Приобретение прочих активов	655	1 737	758	1 795
<b>Прочие операции</b>				
Восстановление убытка от обесценения финансовых активов	47	46	47	92

<i>Остатки по расчетам со связанными сторонами</i>	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Долгосрочные финансовые активы	10 465	11 810
Краткосрочные финансовые активы	30 150	27 010
Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата	211	473
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата	21 414	24 304
Резерв на обесценение краткосрочной дебиторской задолженности	(207)	(254)
Денежные средства и их эквиваленты	3 317	11 460
<b>Итого активы</b>	<b>67 082</b>	<b>77 050</b>
Долгосрочные кредиты и займы	(22 700)	(22 700)
Краткосрочные кредиты и займы	(14)	-
Долгосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	(778)	(900)
Краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	(3 394)	(4 068)
Долгосрочные обязательства по аренде	(2 851)	(2 149)
Краткосрочные обязательства по аренде	(299)	(248)
Дивиденды к уплате	(2 568)	-
<b>Итого обязательства</b>	<b>(32 604)</b>	<b>(30 065)</b>

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, дивиденды, объявленные материнской организации, составили 2 568 млн рублей (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 4 467 млн рублей).

**ПАО «Мосэнерго»**

**Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности  
30 июня 2020 года (не прошедший аудит)  
(в миллионах российских рублей)**

**5.2 Операции с прочими организациями, контролируруемыми государством**

Информация, представленная ниже, не включает в себя операции и остатки по расчетам с Группой Газпром и ее ассоциированными организациями, так как эта информация раскрыта в Примечании 5.1. Существенные операции, проведенные Группой с прочими контролируруемыми государством организациями, и остатки по расчетам с этими организациями представлены ниже:

<i>Операции со связанными сторонами</i>	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
<b>Выручка</b>	<b>5 820</b>	<b>5 914</b>	<b>13 207</b>	<b>13 418</b>
Электрическая энергия	5 588	5 709	12 456	12 628
Тепловая энергия	164	134	613	654
Прочая выручка	68	71	138	136
<b>Операционные расходы</b>	<b>(751)</b>	<b>(880)</b>	<b>(1 622)</b>	<b>(1 813)</b>
Администрирование рынка электроэнергии	(385)	(373)	(777)	(752)
Прочие материалы	(249)	(295)	(510)	(591)
Охрана и пожарная безопасность	(44)	(123)	(173)	(247)
Прочие профессиональные услуги	(73)	(89)	(162)	(223)
<b>Финансовые доходы</b>	<b>120</b>	<b>424</b>	<b>176</b>	<b>634</b>
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах	120	424	176	634
<b>Финансовые расходы</b>	<b>(51)</b>	<b>(96)</b>	<b>(120)</b>	<b>(187)</b>
Процентные расходы по аренде	(51)	(96)	(120)	(187)
<b>Прочие операции</b>				
(Убыток) восстановление убытка от обесценения финансовых активов	(22)	(938)	(189)	282

<i>Остатки по расчетам со связанными сторонами</i>	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата	369	64
Резерв на обесценение долгосрочной дебиторской задолженности	(87)	-
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата	15 076	15 352
Резерв на обесценение краткосрочной дебиторской задолженности	(12 545)	(12 453)
Денежные средства и их эквиваленты	5 503	96
<b>Итого активы</b>	<b>8 320</b>	<b>3 063</b>
Краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	(1 379)	(1 384)
Долгосрочные обязательства по аренде	(2 115)	(3 143)
Краткосрочные обязательства по аренде	(76)	(95)
Дивиденды к уплате	(1 269)	-
<b>Итого обязательства</b>	<b>(4 839)</b>	<b>(4 622)</b>

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, дивиденды, объявленные прочим организациям, контролируемым государством, составили 1 269 млн рублей (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 2 208 млн рублей).

Некоторые операции на оптовом рынке электроэнергии и мощности (ОРЭМ) осуществляются в рамках договоров комиссии, заключенных с АО «Центр финансовых расчетов» (АО «ЦФР»). Существующая система финансовых расчетов АО «ЦФР» не позволяет конечным контрагентам получать в автоматическом режиме информацию об операциях и об остатках по расчетам участников ОРЭМ. В качестве контрагентов также могут выступать предприятия, находящиеся под государственным контролем и организации Группы Газпром.



**ПАО «Мосэнергo»**

**Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности**

**30 июня 2020 года (не прошедший аудит)**

**(в миллионах российских рублей)**

Ниже представлены основные операции и остатки по расчетам между Группой и АО «ЦФР»:

<i>Операции со связанными сторонами</i>	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
<b>Выручка</b>	<b>10 651</b>	<b>16 371</b>	<b>29 167</b>	<b>38 526</b>
Электрическая энергия	10 651	16 371	29 167	38 526
<b>Операционные расходы</b>	<b>(1 734)</b>	<b>(2 335)</b>	<b>(4 343)</b>	<b>(5 225)</b>
Покупная электроэнергия и мощность	(1 734)	(2 335)	(4 343)	(5 225)

<i>Остатки по расчетам со связанными сторонами</i>	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата	1 678	2 647
Резерв на обесценение краткосрочной дебиторской задолженности	(7)	(2)
<b>Итого активы</b>	<b>1 671</b>	<b>2 645</b>
Краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	(226)	(420)
<b>Итого обязательства</b>	<b>(226)</b>	<b>(420)</b>

### 5.3 Операции с прочими связанными сторонами

Прочие связанные стороны представлены ассоциированными организациями. Существенные операции, проведенные Группой с ассоциированными организациями, и остатки по расчетам с этими организациями представлены ниже:

<i>Операции со связанными сторонами</i>	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
<b>Выручка</b>	<b>234</b>	<b>183</b>	<b>839</b>	<b>894</b>
Тепловая энергия	234	183	839	894
<b>Прочие операции</b>				
Убыток от обесценения финансовых активов	(278)	-	(997)	-

<i>Остатки по расчетам со связанными сторонами</i>	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Краткосрочные финансовые активы	5	-
Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата	1 275	1 275
Резерв на обесценение долгосрочной дебиторской задолженности	(1 275)	(1 275)
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата	3 826	2 830
Резерв на обесценение краткосрочной дебиторской задолженности	(3 820)	(2 823)
<b>Итого активы</b>	<b>11</b>	<b>7</b>

**ПАО «Мосэнерго»**

**Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности**

**30 июня 2020 года (не прошедший аудит)**

**(в миллионах российских рублей)**

**5.4 Сумма договорных обязательств по строительству объектов основных средств**

	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Группа Газпром и ее ассоциированные организации	7 562	4 650
<b>Итого</b>	<b>7 562</b>	<b>4 650</b>

**5.5 Вознаграждения ключевых руководящих сотрудников**

Краткосрочные вознаграждения по услугам ключевого управленческого персонала включают вознаграждения членам Совета директоров за выполнение ими своих обязанностей на этих должностях и участие в заседаниях Совета директоров, а также членам Правления Общества до передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации ООО «Газпром энергохолдинг» по договору от 21.05.2015 года № 2-02/1830, за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях на постоянной основе и складывались из ежемесячной заработной платы, премий, начисленных на них налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты, расходов на медицинское страхование. После передачи полномочий единоличного исполнительного органа вознаграждение управляющей организации включается в общую сумму краткосрочного вознаграждения по услугам ключевого управленческого персонала.

<i>Операции со связанными сторонами</i>	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Оплата труда и премии	7	12	17	21
Страховые взносы	1	2	3	4
<b>Итого</b>	<b>8</b>	<b>14</b>	<b>20</b>	<b>25</b>

На 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года задолженность перед ключевыми руководящими сотрудниками отсутствует.

Сумма вознаграждения управляющей компании ООО «Газпром энергохолдинг» за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, составила 32 млн рублей и 65 млн рублей соответственно (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 38 млн рублей и 71 млн рублей соответственно).

**ПАО «Мосэнерго»**

**Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности**

**30 июня 2020 года (не прошедший аудит)**

**(в миллионах российских рублей)**

**6 Основные средства**

	<b>АФПП</b>	<b>ЗиС</b>	<b>МиО</b>	<b>ПС</b>	<b>Прочие</b>	<b>НЗС</b>	<b>Итого</b>
<b>Переоцененная стоимость</b>							
<b>На 31 декабря 2018 года</b>	-	<b>128 547</b>	<b>142 888</b>	<b>5 897</b>	<b>23 783</b>	<b>18 292</b>	<b>319 407</b>
Реклассификация	84	(84)	-	-	-	-	-
Перевод из других балансовых счетов	-	-	6 351	7 282	-	4 064	17 697
Первоначальное признание	5 375	-	-	-	-	-	5 375
<b>На 1 января 2019 года</b>	<b>5 459</b>	<b>128 463</b>	<b>149 239</b>	<b>13 179</b>	<b>23 783</b>	<b>22 356</b>	<b>342 479</b>
Поступление	-	6	16	15	41	5 258	5 336
Выбытие	-	(10)	(263)	(180)	(29)	(84)	(566)
Передача	-	237	1 168	-	745	(2 150)	-
Перевод из (на) других балансовых счетов	-	14	(5)	-	-	-	9
<b>На 30 июня 2019 года</b>	<b>5 459</b>	<b>128 710</b>	<b>150 155</b>	<b>13 014</b>	<b>24 540</b>	<b>25 380</b>	<b>347 258</b>
<b>На 1 января 2020 года</b>	<b>5 955</b>	<b>124 690</b>	<b>97 597</b>	<b>12 041</b>	<b>18 534</b>	<b>26 298</b>	<b>285 115</b>
Поступление	880	-	17	2	2	5 390	6 291
Эффект модификации договоров аренды	(1 010)	-	-	-	-	-	(1 010)
Выбытие	(1)	(156)	(78)	(3)	(8)	(183)	(429)
Передача	-	309	983	1	68	(1 361)	-
Перевод из других балансовых счетов	-	13	-	-	2	-	15
<b>На 30 июня 2020 года</b>	<b>5 824</b>	<b>124 856</b>	<b>98 519</b>	<b>12 041</b>	<b>18 598</b>	<b>30 144</b>	<b>289 982</b>
<b>Амортизация и убыток от обесценения</b>							
<b>На 31 декабря 2018 года</b>	<b>(40)</b>	<b>(39 080)</b>	<b>(57 152)</b>	<b>(2 031)</b>	<b>(10 701)</b>	<b>(712)</b>	<b>(109 716)</b>
Реклассификация	(40)	40	-	-	-	-	-
<b>На 1 января 2019 года</b>	<b>(80)</b>	<b>(39 040)</b>	<b>(57 152)</b>	<b>(2 031)</b>	<b>(10 701)</b>	<b>(712)</b>	<b>(109 716)</b>
Начисленная амортизация	(233)	(2 219)	(4 977)	(615)	(829)	-	(8 873)
Передача	-	(1)	(17)	-	(22)	40	-
Выбытие	-	1	54	19	11	68	153
Перевод из (на) других балансовых счетов	-	(4)	2	-	-	-	(2)
<b>На 30 июня 2019 года</b>	<b>(313)</b>	<b>(41 263)</b>	<b>(62 090)</b>	<b>(2 627)</b>	<b>(11 541)</b>	<b>(604)</b>	<b>(118 438)</b>
<b>На 1 января 2020 года</b>	<b>(503)</b>	-	-	-	-	-	<b>(503)</b>
Начисленная амортизация	(255)	(2 964)	(6 180)	(558)	(1 276)	-	(11 233)
Передача	-	-	(99)	-	-	99	-
Выбытие	1	3	33	-	1	3	41
<b>На 30 июня 2020 года</b>	<b>(757)</b>	<b>(2 961)</b>	<b>(6 246)</b>	<b>(558)</b>	<b>(1 275)</b>	<b>102</b>	<b>(11 695)</b>
<b>Остаточная стоимость</b>							
На 1 января 2019 года	<b>5 379</b>	<b>89 423</b>	<b>92 087</b>	<b>11 148</b>	<b>13 082</b>	<b>21 644</b>	<b>232 763</b>
На 30 июня 2019 года	<b>5 146</b>	<b>87 447</b>	<b>88 065</b>	<b>10 387</b>	<b>12 999</b>	<b>24 776</b>	<b>228 820</b>
На 1 января 2020 года	<b>5 452</b>	<b>124 690</b>	<b>97 597</b>	<b>12 041</b>	<b>18 534</b>	<b>26 298</b>	<b>284 612</b>
На 30 июня 2020 года	<b>5 067</b>	<b>121 895</b>	<b>92 273</b>	<b>11 483</b>	<b>17 323</b>	<b>30 246</b>	<b>278 287</b>
<b>Остаточная стоимость основных средств без учета переоценки</b>							
На 1 января 2019 года	<b>5 419</b>	<b>51 700</b>	<b>72 457</b>	<b>10 922</b>	<b>11 663</b>	<b>21 827</b>	<b>173 988</b>
На 30 июня 2019 года	<b>5 186</b>	<b>50 644</b>	<b>69 393</b>	<b>10 229</b>	<b>11 660</b>	<b>24 546</b>	<b>171 658</b>
На 1 января 2020 года	<b>5 452</b>	<b>50 262</b>	<b>70 006</b>	<b>9 681</b>	<b>11 756</b>	<b>26 146</b>	<b>173 303</b>
На 30 июня 2020 года	<b>5 067</b>	<b>49 581</b>	<b>66 422</b>	<b>9 294</b>	<b>11 304</b>	<b>30 010</b>	<b>171 678</b>

Аббревиатуры, используемые в заголовках вышестоящей таблицы: АФПП – активы в форме права пользования, ЗиС – здания и сооружения, МиО – машины и оборудование, ПС – передаточные сети, НЗС – незавершенное строительство.

В состав основных средств по состоянию на 30 июня 2020 года включены активы в форме права пользования с учетной стоимостью 5 067 млн рублей, относящиеся в основном к земле и офисным зданиям.

Группа «Прочие» включает земельные участки, транспортные средства, компьютерную технику, офисные принадлежности и прочее оборудование.

Основные средства Группы не обременены залоговыми обязательствами.

ПАО «Мосэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

30 июня 2020 года (не прошедший аудит)

(в миллионах российских рублей)

**7 Дебиторская задолженность и предоплата**

	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года (изменено)
Торговая дебиторская задолженность	191	-
Дебиторская задолженность от продажи основных средств	270	410
Прочая дебиторская задолженность	208	222
<b>Итого финансовые активы</b>	<b>669</b>	<b>632</b>
Прочая дебиторская задолженность	45	62
<b>Итого нефинансовые активы</b>	<b>45</b>	<b>62</b>
<b>Итого долгорочная дебиторская задолженность и предоплата</b>	<b>714</b>	<b>694</b>
Торговая дебиторская задолженность	21 185	26 028
Дебиторская задолженность от продажи инвестиций	2 784	2 784
Дебиторская задолженность от продажи основных средств	1 136	786
Прочая дебиторская задолженность	1 424	1 310
<b>Итого финансовые активы</b>	<b>26 529</b>	<b>30 908</b>
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	2 208	1 300
Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы	1 397	1 848
НДС к возмещению	394	161
Прочая дебиторская задолженность	100	62
<b>Итого нефинансовые активы</b>	<b>4 099</b>	<b>3 371</b>
<b>Итого краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата</b>	<b>30 628</b>	<b>34 279</b>

Торговая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва на обесценение по состоянию на 30 июня 2020 года в сумме 17 785 млн рублей (по состоянию 31 декабря 2019 года 16 545 млн рублей). Прочая нефинансовая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва на обесценение по состоянию на 30 июня 2020 года в сумме 589 млн рублей (по состоянию на 31 декабря 2019 года 614 млн рублей). Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы представлены за вычетом резерва на обесценение на 30 июня 2020 года в сумме 851 млн рублей (по состоянию на 31 декабря 2019 года 851 млн рублей).

**8 Прочие финансовые активы**

	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года (изменено)
Займы выданные	8 330	10 661
Резерв на обесценение займов выданных	(1 275)	(1 275)
Долевые инструменты, оцениваемые по ССПСД	4 676	3 908
<b>Итого внеоборотные активы</b>	<b>11 731</b>	<b>13 294</b>
Займы выданные	30 153	27 010
Депозиты	8 900	-
<b>Итого оборотные активы</b>	<b>39 053</b>	<b>27 010</b>

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, включают следующее:

	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент»		
Доля владения в уставном капитале	28,42%	33,33%
Справедливая стоимость	1 266	1 485
ПАО «ОГК-2»		
Доля владения в уставном капитале	3,89%	3,89%
Справедливая стоимость	3 410	2 423

13 января 2020 года ПАО «Мосэнерго» передало часть доли уставного капитала в ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент» в размере 4,91804188965702% ООО «Газпром межрегионгаз».

## ПАО «Мосэнерго»

### Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

30 июня 2020 года (не прошедший аудит)

(в миллионах российских рублей)

В отношении инвестиции в собственный капитал ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент» руководство оценило, что Группа не оказывает значительного влияния на ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент», базируясь на следующих факторах:

- Группа не имеет представителей в составе Совета директоров ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент», а также не имеет права их назначать;
- Группа не участвует в процессе выработки политики ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент», в том числе не участвует в процессе принятия управленческих решений;
- Группа не имеет существенных операций с ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент», не осуществлялся обмен руководящим персоналом между ПАО «Мосэнерго» и ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент», а также отсутствует обмен важной технической информацией.

## 9 Товарно-материальные запасы

	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Запасные части	6 960	6 074
Топливо	6 723	7 731
Сырье и материалы	1 839	1 756
Прочие запасы	147	56
<b>Итого</b>	<b>15 669</b>	<b>15 617</b>

По состоянию на 30 июня 2020 года сумма списания стоимости запасов до чистой возможной цены продажи составила 445 млн рублей (на 31 декабря 2019 года: 449 млн рублей).

Запасы, находящиеся у Группы, не обременены залоговыми обязательствами по состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года.

## 10 Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Денежные средства в кассе и остатки на банковских счетах	3 435	118
Депозиты со сроком погашения до трех месяцев	11 332	11 540
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>14 767</b>	<b>11 658</b>

На 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года у Группы не было арестованных денежных средств.



## **11 Капитал**

### **11.1 Уставный капитал и эмиссионный доход**

По состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года общее количество выпущенных обыкновенных акций составляет 39 749 359 700 акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Все выпущенные обыкновенные акции полностью оплачены.

По состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года в Группе нет объявленных акций, дополнительно разрешенных к размещению, но не размещенных.

Эмиссионный доход в размере 48 661 млн рублей представляет собой превышение суммы денежных средств, полученных от выпуска уставного капитала, над его номинальной стоимостью в размере 49 220 млн рублей за вычетом операционных издержек, составивших 7 млн рублей. Кроме того, в составе эмиссионного дохода признан отрицательный результат от последующей продажи собственных акции, выкупленных у акционеров, в сумме 552 млн рублей.

### **11.2 Выкупленные собственные акции**

Собственные выкупленные акции на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года реализованы в полном объеме.

15 июля 2019 года Совет директоров ПАО «Мосэнерго» одобрил реализацию собственных акций, выкупленных у акционеров, в количестве 140 229 451 штук, стоимостью 871 млн рублей. 27 августа 2019 года ПАО «Мосэнерго» осуществила сделку ПАО «ОГК-2» по продаже собственных акций по средневзвешенной цене. Выручка по данной сделке составила 319 млн руб. Отрицательный результат от последующей продажи собственных акции, выкупленных у акционеров, в сумме 552 млн рублей, отражен в составе эмиссионного дохода.

### **11.3 Дивиденды**

24 июня 2020 года Годовым общим собранием акционеров ПАО «Мосэнерго» было принято решение о выплате дивидендов по результатам деятельности Группы за 2019 год. Размер объявленных дивидендов по акциям эмитента составил 0,12075 рубля на акцию, при этом общая сумма дивидендов составила 4 800 млн рублей.

13 июня 2019 года Годовым общим собранием акционеров ПАО «Мосэнерго» было принято решение о выплате дивидендов по результатам деятельности Группы за 2018 год. Размер объявленных дивидендов по акциям эмитента составил 0,21004 рубля на акцию, при этом общая сумма дивидендов составила 8 320 млн рублей. Сумма невостребованных дивидендов, объявленных по результатам деятельности Группы за 2013-2014 годы, составила 2 млн рублей.

### **11.4 Резерв по переоценке**

На 30 июня 2020 года в составе статьи «Резерв по переоценке» отражена сумма резерва переоценки основных средств в размере 153 122 млн рублей (на 31 декабря 2019 года: 153 210 млн рублей).

ПАО «Мосэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

30 июня 2020 года (не прошедший аудит)

(в миллионах российских рублей)

## 12 Кредиты и займы

	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Банковские кредиты	22 700	24 838
<b>Итого долгосрочные кредиты и займы</b>	<b>22 700</b>	<b>24 838</b>
Текущая часть долгосрочных банковских кредитов	3 116	1 125
<b>Итого краткосрочные кредиты и займы</b>	<b>3 116</b>	<b>1 125</b>

Условия привлечения кредитов и займов, не погашенных на отчетную дату, указаны ниже:

	Валюта	Процентная ставка	Срок погашения	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
БНП Париба С.А.	EUR	EURIBOR 6M+2,00%	2020	3 102	3 263
Банк ГПБ (АО)	RUB	6,25%	2022	22 714	22 700
<b>Итого</b>				<b>25 816</b>	<b>25 963</b>

По состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года Группой были соблюдены финансовые условия.

## 13 Кредиторская задолженность и прочие обязательства

	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года (изменено)
Кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам	678	1 019
<b>Итого финансовые обязательства</b>	<b>678</b>	<b>1 019</b>
<b>Итого долгосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства</b>	<b>678</b>	<b>1 019</b>
Торговая кредиторская задолженность	4 222	4 919
Кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам	2 311	3 040
Дивиденды к уплате	4 877	78
Прочая кредиторская задолженность	1 806	1 600
<b>Итого финансовые обязательства</b>	<b>13 216</b>	<b>9 637</b>
Обязательства по договорам с покупателями	621	652
Прочая кредиторская задолженность	74	85
<b>Итого нефинансовые обязательства</b>	<b>695</b>	<b>737</b>
<b>Итого краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства</b>	<b>13 911</b>	<b>10 374</b>

## 14 Налог на прибыль

### 14.1 Компоненты расходов по налогу на прибыль

	2020	2019
<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня</b>		
Расход по текущему налогу на прибыль	(2 059)	(3 086)
Начисление налога за предыдущие периоды	-	(195)
Отложенный налог на прибыль	779	3
<b>Расход по налогу на прибыль</b>	<b>(1 280)</b>	<b>(3 278)</b>
<b>За три месяца, закончившихся 30 июня</b>		
Расход по текущему налогу на прибыль	(344)	(549)
Отложенный налог на прибыль	402	52
<b>Экономия (расход) по налогу на прибыль</b>	<b>58</b>	<b>(497)</b>

## 14.2 Налоговый эффект налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц

Налоговый эффект от налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года и 30 июня 2019 года, представлен в таблице ниже:

	Сальдо на начало периода	Влияние новых стандар- тов	Призна- ны в составе ПиУ <sup>1)</sup>	Приз- наны в составе ПСД <sup>2)</sup>	Сальдо на конец периода
<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года</b>					
Основные средства	(40 361)	-	1 049	-	(39 312)
Инвестиционная собственность	(215)	-	(4)	-	(219)
Долгосрочные финансовые активы	401	-	84	(201)	284
Дебиторская задолженность и предоплата	535	-	(128)	-	407
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи	18	-	(4)	-	14
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	71	-	(263)	-	(192)
Обязательства по аренде	1 137	-	(60)	-	1 077
Обязательства по вознаграждениям работникам	82	-	1	-	83
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	146	-	5	-	151
Оценочные обязательства	678	-	(6)	-	672
Кредиты и займы	(19)	-	9	-	(10)
Прочие оборотные и внеоборотные активы	(2)	-	96	-	94
<b>Итого</b>	<b>(37 529)</b>	<b>-</b>	<b>779</b>	<b>(201)</b>	<b>(36 951)</b>
<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года</b>					
Основные средства	(29 966)	(1 052)	564	-	(30 454)
Инвестиционная собственность	(146)	-	(6)	-	(152)
Долгосрочные финансовые активы	353	-	-	-	353
Дебиторская задолженность и предоплата	(251)	-	(382)	-	(633)
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи	33	-	20	-	53
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	144	-	(135)	-	9
Обязательства по аренде	-	1 052	(25)	-	1 027
Обязательства по вознаграждениям работникам	59	-	(1)	-	58
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	145	-	2	-	147
Оценочные обязательства	658	-	2	-	660
Кредиты и займы	11	-	(35)	-	(24)
Прочие оборотные и внеоборотные активы	9	-	(1)	-	8
<b>Итого</b>	<b>(28 951)</b>	<b>-</b>	<b>3</b>	<b>-</b>	<b>(28 948)</b>

<sup>1)</sup>ПиУ – прибыль и убыток, <sup>2)</sup>ПСД – прочий совокупный доход.

Налоговый эффект изменения этих временных разниц отражен по ставке 20%, установленной соответствующим законодательством в Российской Федерации.

**ПАО «Мосэнергo»**

**Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности  
30 июня 2020 года (не прошедший аудит)  
(в миллионах российских рублей)**

**15 Выручка**

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
	Электроэнергия и мощность	20 260	25 822	50 376
Тепловая энергия	12 354	10 404	41 504	43 239
Прочая выручка	539	537	1 072	1 136
<b>Итого</b>	<b>33 153</b>	<b>36 763</b>	<b>92 952</b>	<b>103 855</b>

Прочая выручка получена в основном от предоставления услуг по аренде, а также реализации подпиточной воды и услуг по выполнению ремонтных работ.

**16 Операционные расходы**

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года (изменено)	2020 года	2019 года (изменено)
	Топливо	18 999	21 665	55 136
Амортизация и износ	5 723	4 543	11 376	8 994
Вознаграждение работникам	2 952	2 910	6 035	5 926
Покупная электроэнергия и мощность	1 903	2 500	4 826	5 763
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	1 280	1 443	2 334	2 446
Прочие материалы	582	512	1 083	1 027
Налоги, кроме налога на прибыль	443	512	950	95
Администрирование рынка электроэнергии	389	379	788	765
Охрана и пожарная безопасность	253	244	502	477
Транспортные услуги	147	122	270	242
Транспортировка тепловой энергии	65	59	263	330
Услуги по уборке и содержанию территорий	155	89	251	194
Программное обеспечение и техобслуживание	126	53	234	152
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	31	28	101	51
Прочие профессиональные услуги	366	371	701	670
Изменение оценочных обязательств (Восстановление убытка) убыток от обесценения нефинансовых активов	(43)	85	24	170
	(14)	16	(21)	36
Убыток от выбытия основных средств	193	9	149	200
Штрафы, пени и неустойки за нарушение условий	(8)	(144)	(30)	(159)
Прочие операционные доходы	(215)	(147)	(171)	(281)
<b>Итого операционные расходы</b>	<b>33 327</b>	<b>35 249</b>	<b>84 801</b>	<b>89 686</b>

В результате корректировок в отношении сравнительных данных, описанных в примечании 2.1, в рамках статей операционных расходов также была произведена реклассификация, при этом общая сумма операционных расходов не изменилась.

ПАО «Мосэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности  
30 июня 2020 года (не прошедший аудит)  
(в миллионах российских рублей)

Убыток от обесценения (восстановление убытка от обесценения) активов, а также изменение резерва по оценочным обязательствам представлены ниже.

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
(Убыток) восстановление убытка от обесценения торговой дебиторской задолженности	(355)	40	(1 372)	(130)
<b>Итого (убыток) восстановление убытка от обесценения финансовых активов</b>	<b>(355)</b>	<b>40</b>	<b>(1 372)</b>	<b>(130)</b>
Восстановление суммы списания стоимости запасов	1	-	4	-
Восстановление убытка (убыток) от обесценения прочей дебиторской задолженности	13	(16)	17	(36)
<b>Итого восстановление убытка (убыток) от обесценения нефинансовых активов</b>	<b>14</b>	<b>(16)</b>	<b>21</b>	<b>(36)</b>
Изменение оценочного обязательства по налогам	43	(85)	(24)	(170)
<b>Итого изменение оценочных обязательств</b>	<b>43</b>	<b>(85)</b>	<b>(24)</b>	<b>(170)</b>

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, среднесписочная численность Группы составляла 8 775 человек (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 8 513 человек).

## 17 Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Процентный доход по займам выданным	660	356	1 324	714
Прибыль от изменения обменных курсов иностранных валют	384	70	390	506
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах	210	678	365	1 192
Доходы от участия в других организациях	240	36	240	36
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	87	78	164	154
<b>Итого финансовые доходы</b>	<b>1 581</b>	<b>1 218</b>	<b>2 483</b>	<b>2 602</b>
Убыток от изменения обменных курсов иностранных валют	(53)	(25)	(861)	(40)
Процентные расходы по кредитам и займам	(328)	(19)	(688)	(40)
Процентные расходы по аренде	(120)	(145)	(250)	(291)
Процентные расходы по обязательствам по вознаграждениям работникам	(6)	(7)	(12)	(13)
Прочие процентные расходы	(11)	(11)	(22)	(25)
<b>Итого финансовые расходы</b>	<b>(518)</b>	<b>(207)</b>	<b>(1 833)</b>	<b>(409)</b>



## ПАО «Мосэнерго»

### Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

30 июня 2020 года (не прошедший аудит)

(в миллионах российских рублей)

## 18 Базовая и разводненная прибыль в расчете на одну акцию, относящаяся к акционерам ПАО «Мосэнерго»

Прибыль в расчете на акцию, относящаяся к акционерам ПАО «Мосэнерго», рассчитана путем деления прибыли акционеров ПАО «Мосэнерго» за отчетный период на средневзвешенное количество размещенных акций за вычетом средневзвешенного количества обыкновенных акций, приобретенных Группой и считающихся ее выкупленными собственными акциями (Примечание 11.2). Расчет прибыли в расчете на акцию представлен в таблице ниже.

	2020 года	2019 года
<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня</b>		
Акции выпущенные (млн шт)	39 749	39 749
Влияние наличия собственных выкупленных акций (млн шт)	-	(140)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций (млн шт)	<b>39 749</b>	<b>39 609</b>
Прибыль акционеров ПАО «Мосэнерго» (млн рублей)	6 592	12 730
Прибыль на акцию (базовая и разводненная) (в российских рублях)	<b>0,166</b>	<b>0,321</b>
<b>За три месяца, закончившихся 30 июня</b>		
Акции выпущенные (млн шт)	39 749	39 749
Влияние наличия собственных выкупленных акций (млн шт)	-	(140)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций (млн шт)	<b>39 749</b>	<b>39 609</b>
Прибыль акционеров ПАО «Мосэнерго» (млн рублей)	896	2 068
Прибыль на акцию (базовая и разводненная) (в российских рублях)	<b>0,023</b>	<b>0,052</b>

По состоянию на 30 июня 2020 года и на 31 декабря 2019 года отсутствуют инструменты с разводняющим эффектом.

## 19 Непризнанные договорные обязательства

### 19.1 Инвестиционные обязательства

На 30 июня 2020 года Группа заключила договоры на строительство и приобретение объектов основных средств на сумму 10 770 млн рублей (31 декабря 2019 года: 6 748 млн рублей).

### 19.2 Налогообложение

Налоговая система Российской Федерации допускает различные толкования и изменения, которые могут происходить достаточно часто. Интерпретация руководством Группы данного законодательства применительно к операциям и деятельности Группы может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами, в частности, это касается способа учета для целей налогообложения некоторых доходов и расходов Группы, а также вычета НДС у поставщиков и подрядчиков. Налоговые органы начинают занимать более жесткую позицию при интерпретации законодательства в ходе проверки. Вследствие чего могут возникнуть значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

## 20 Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств определяется следующим образом:

*Финансовые инструменты, включенные в Уровень 1*

Справедливая стоимость финансовых инструментов, торгуемых на активных рынках, определяется на основе рыночных котировок на момент закрытия торгов на ближайшую к отчетной дате.

*Финансовые инструменты, включенные в Уровень 2*

Справедливая стоимость финансовых инструментов, не торгуемых на активных рынках, определяется в соответствии с различными методами оценки, главным образом основанными на рыночном или доходном подходе, в частности с помощью метода оценки приведенной стоимости денежных потоков. Данные методы оценки максимально используют наблюдаемые рыночные цены, в случае их доступности, и в наименьшей степени полагаются на допущения, характерные для Группы. В случае, если все существенные исходные данные для оценки финансового инструмента по справедливой стоимости основаны на наблюдаемых рыночных ценах, такой инструмент включается в Уровень 2.

*Финансовые инструменты, включенные в Уровень 3*

В случае если одно или несколько существенных исходных данных, используемых в модели для оценки справедливой стоимости инструмента, не основаны на наблюдаемых рыночных ценах, такой инструмент включается в Уровень 3. Справедливая стоимость финансовых инструментов таких, как краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность и торговая и прочая кредиторская задолженность классифицируется как Уровень 3.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, не было изменений в методах оценки справедливой стоимости, относимой к Уровню 2 и Уровню 3 (31 декабря 2019 года: изменений не было), переводов между уровнями не было (31 декабря 2019 года: переводов не было).

По состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года на балансе Группы были отражены следующие финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости:

	Прим.	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
<b>Сальдо на 30 июня 2020 года</b>					
Финансовые активы, оцениваемые по ССПСД	8	3 410	-	1 266	<b>4 676</b>
<b>Сальдо 31 декабря 2019 года</b>					
Финансовые активы, оцениваемые по ССПСД	8	2 423	-	1 485	<b>3 908</b>

По состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года оценочная справедливая стоимость финансовых активов и обязательств, не отражаемых по справедливой стоимости в сокращенном промежуточном консолидированном отчете о финансовом положении, приближена к их балансовой стоимости.

**ПАО «Мосэнерго»**

**Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности**

**30 июня 2020 года (не прошедший аудит)**

**(в миллионах российских рублей)**

---

## **21 События после отчетной даты**

### **Кредитное соглашение**

30 июля 2020 года ПАО «Мосэнерго» произвела добровольное досрочное погашение полной суммы задолженности по кредиту перед Банком БНП Париба С.А.

### **Инвестиции в ассоциированные организации**

ПАО «Мосэнерго» предоставило права и полномочия АО «Газпром энергоремонт» на представление интересов эмитента и распоряжение 43,066% голосов, принадлежащих эмитенту в высшем органе управления ООО «ГЭХ Индустриальные активы». При этом ПАО «Мосэнерго» сохранило право распоряжаться долей, составляющей 43,066% уставного капитала ООО «ГЭХ Индустриальные активы».