

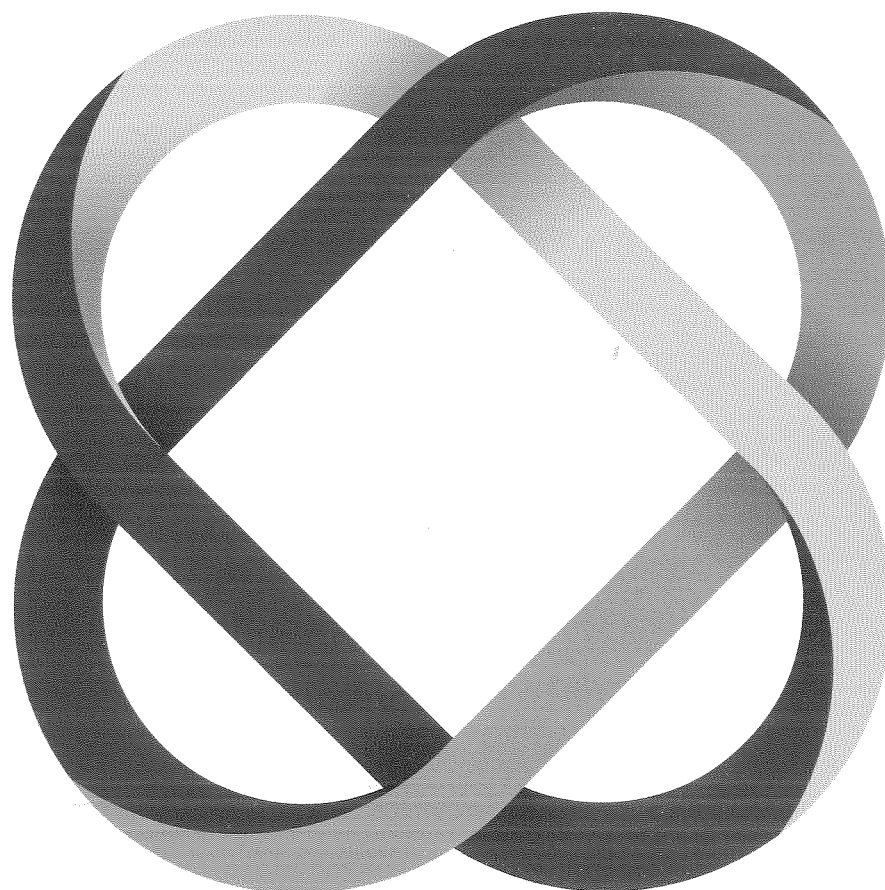
ФБК

Публичное акционерное общество энергетики и электрификации
«Мосэнерго»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 1 января по 31 декабря 2021 г.

Москва | 2022





Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам

Публичного акционерного общества
энергетики и электрификации «Мосэнерго»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Мосэнерго» (далее – ПАО «Мосэнерго»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Мосэнерго» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Переоценка основных средств

Данный вопрос является одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенностью остатков основных средств. Переоценка стоимости основных средств проводится ПАО «Мосэнерго» регулярно, для того, чтобы стоимость основных средств, по которой они

отражаются в бухгалтерском учете и годовой бухгалтерской отчетности, существенно не отличалась от их текущей (восстановительной) стоимости.

По состоянию на 31 декабря 2021 года ПАО «Мосэнерго» переоценило все группы основных средств по текущей (восстановительной) стоимости, определенной ПАО «Мосэнерго» в соответствии методикой, примененной независимым оценщиком на дату предыдущей переоценки всех групп основных средств по состоянию на 31 декабря 2018 года. Результаты проведенной переоценки учтены в показателях годовой бухгалтерской отчетности.

Мы привлекли наших экспертов в области оценки для формирования вывода в отношении допущений и методологии, использованных руководством ПАО «Мосэнерго» для расчета текущей (восстановительной) стоимости основных средств. Наши аудиторские процедуры включали проверку на выборочной основе обоснованности примененных допущений и точности методов и моделей (формул и расчетов), использованных ПАО «Мосэнерго» при расчете текущей (восстановительной) стоимости основных средств.

По результатам проведенных аудиторских процедур мы полагаем, что основные допущения и методы, использованные ПАО «Мосэнерго» при расчете текущей (восстановительной) стоимости основных средств, являются приемлемыми для целей отражения результатов переоценки основных средств в годовой бухгалтерской отчетности.

Информация о переоценке основных средств раскрыта в пункте 6 раздела II и в пунктах 3 и 12 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Оценка сомнительной дебиторской задолженности

По состоянию на 31 декабря 2021 года в бухгалтерском балансе ПАО «Мосэнерго» отражены существенные остатки дебиторской задолженности. Процесс оценки руководством ПАО «Мосэнерго» степени возвратности данной задолженности является сложным, в значительной степени субъективным и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе способности покупателей производить оплату за поставленные товары и услуги, поэтому этот вопрос является одним из наиболее значимых для нашего аудита.

Мы провели анализ применяемых руководством ПАО «Мосэнерго» допущений и профессиональных суждений, включая критическую оценку используемой информации для прогноза платежеспособности покупателей. Мы оценили достаточность созданного резерва по сомнительным долгам на основе анализа сроков возникновения и оплаты дебиторской задолженности, а также полноту раскрытия о нем информации в годовой бухгалтерской отчетности.

По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства ПАО «Мосэнерго» в отношении начисления резерва по сомнительным долгам и раскрытия о нем информации в годовой бухгалтерской отчетности приемлемой.

Информация о резерве по сомнительным долгам раскрыта в пункте 13 раздела II и в пункте 8 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Оценка финансовых вложений

По состоянию на 31 декабря 2021 года в бухгалтерском балансе ПАО «Мосэнерго» отражены существенные остатки финансовых вложений, в частности, вклады в уставные капиталы и акции дочерних и зависимых обществ, займы выданные. Процесс анализа наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений является одним из наиболее значимых для нашего аудита, поскольку этот анализ требует от руководства ПАО «Мосэнерго» формирования значительных суждений и допущений в отношении определения расчетной стоимости финансовых вложений и прогноза возможности ее существенного повышения в будущем, а также в отношении оценки вероятности своевременного погашения выданных займов с учетом платежеспособности и финансового состояния должников.

Мы проанализировали учетную политику ПАО «Мосэнерго» в отношении признания обесценения финансовых вложений. Мы провели оценку допущений и предпосылок, использовавшихся руководством ПАО «Мосэнерго» для формирования расчетной стоимости финансовых вложений и анализа возможности ее повышения в будущем, а также платежеспособности должников по выданным займам. Мы также рассмотрели достаточность созданного резерва под обесценение финансовых вложений на основе анализа бухгалтерской (финансовой) отчетности дочерних и зависимых обществ и анализе платежеспособности должников по выданным займам, а также полноту раскрытия о нем информации в годовой бухгалтерской отчетности.

По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства ПАО «Мосэнерго» в отношении начисления резерва под обесценение финансовых вложений и раскрытия о нем информации в годовой бухгалтерской отчетности приемлемой.

Информация о резерве под обесценение финансовых вложений раскрыта в пункте 8 раздела II и в пунктах 4 и 9 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ПАО «Мосэнерго» за 2021 год и Отчете эмитента ПАО «Мосэнерго» за 12 месяцев 2021 года, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о данной отчетности. Годовой отчет ПАО «Мосэнерго» за 2021 год и Отчет эмитента ПАО «Мосэнерго» за 12 месяцев 2021 года, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

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

Если при ознакомлении с Годовым отчетом ПАО «Мосэнерго» за 2021 год и Отчетом эмитента ПАО «Мосэнерго» за 12 месяцев 2021 года мы придем к выводу, что в них содержится существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом членам Совета директоров.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 выполняем следующее:

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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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.

ФБК

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.

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

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

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение, действует от имени
аудиторской организации на основании
доверенности №18/22 от 1 февраля 2022 года

Шакпарова Жанна Ержигитовна

ОРНЗ 21606071128

Дата аудиторского заключения
28 февраля 2022 года



Аудируемое лицо

Наименование:

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

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.

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

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

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.**

Организация ПАО "Мосэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоэнергетика
Организационно-правовая форма/форма собственности
Публичное акционерное общество/частная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 119526 г.Москва, пр-т Вернадского, д. 101, корп. 3

Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
по ОКПО	00102798
ИНН	7705035012
по ОКВЭД 2	35.11.1
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 / 16
по ОКЕИ	384

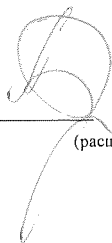
Наименование аудиторской организации: ООО "ФБК"	Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	Да
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации:		ИНН 7701017140 ОГРН/ОГРНИП 1027700058286

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
II.4, III.2	Нематериальные активы	1110	198 916	110 646	36 511
	в том числе:				
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	-	-	-
	прочие	1119	198 916	110 646	36 511
II.5, III.2	Результаты исследований и разработок	1120	522 566	478 802	256 274
II.6,7, III.3	Основные средства	1150	228 487 324	176 182 386	175 358 835
	в том числе:				
	Объекты основных средств, в том числе:	1151	197 668 038	147 818 744	150 186 318
	земельные участки и объекты природопользования	1152	86	86	86
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	197 364 364	147 542 812	149 895 557
	Незавершенные капитальные вложения	1154	30 819 286	28 363 642	25 172 517
II.8, III.4	Финансовые вложения	1170	40 721 840	36 668 196	38 248 030
	в том числе:				
	инвестиции в дочерние общества	1171	1 142 023	1 142 023	1 142 033
	инвестиции в зависимые общества	1172	25 976 058	26 001 358	26 258 161
	инвестиции в другие организации	1173	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	9 290 588	9 524 815	10 847 836
	прочие долгосрочные финансовые вложения	1179	4 313 171	-	-
II.20, III.18	Отложенные налоговые активы	1180	1 491 813	1 230 150	1 200 949
II.9,12, III.6,11	Прочие внеоборотные активы:	1190	10 805 725	8 523 486	10 768 345
	в том числе:				
	авансы по капитальному строительству	1191	2 881 113	919 467	1 862 646
	расходы будущих периодов	1192	7 924 612	7 604 019	8 905 699
	Итого по разделу I	1100	282 228 184	223 193 666	225 868 944
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
II.10, III.5	Запасы	1210	14 289 113	15 849 584	15 519 107
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	14 289 113	15 849 584	15 519 107
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	-	-	-
	товары отгруженные	1215	-	-	-
III.7	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	11 528	6 717	4 730
II.13, III.8	Дебиторская задолженность	1230	32 521 661	36 294 317	36 985 686
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1231	622 823	1 611 838	607 030
	покупатели и заказчики	1232	-	413 446	282 817
	авансы выданные	1233	452 511	981 082	395
	прочие дебиторы	1234	170 312	217 310	323 818
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1235	31 898 838	34 682 479	36 378 656
	покупатели и заказчики	1236	27 264 441	31 020 169	30 382 050
	авансы выданные	1238	1 976 525	1 308 810	2 556 644
	прочие дебиторы	1239	2 657 872	2 353 500	3 439 962
II.8, III.9	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	47 418 289	38 606 790	29 650 092
	в том числе:				
	займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	1241	45 123 267	28 458 384	27 010 059
	краткосрочный депозиты	1242	-	7 000 000	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1243	2 295 022	3 148 406	2 640 033
II.14, III.10,15	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	50 107	7 504 512	11 451 206
	в том числе:				
	касса	1251	-	-	107
	расчетные счета	1252	107	55 294	6 479
	валютные счета	1253	-	18	20
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	50 000	7 449 200	11 444 600
II.12,22, III.6,11,26	Прочие оборотные активы в том числе:	1260	3 237 029	2 696 416	2 876 429
	расходы будущих периодов	1261	2 722 552	2 636 988	2 814 612
	Итого по разделу II	1200	97 527 727	100 958 336	96 487 250
	БАЛАНС	1600	379 755 911	324 152 002	322 356 194

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
II.15, III.12	Уставный капитал	1310	39 749 360	39 749 360	39 749 360
II.16	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
II.6,15, III.3,12	Переоценка внеоборотных активов	1340	94 280 086	55 663 925	55 840 695
II.15, III.12	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	53 633 480	53 633 480	53 633 480
II.15, III.12	Резервный капитал	1360	1 987 468	1 987 468	1 987 468
III.12	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	131 659 940	117 095 481	107 436 840
	Итого по разделу III	1300	321 310 334	268 129 714	258 647 843
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
II.17, III.14,15	Заемные средства	1410	-	15 100 000	24 930 257
	в том числе:				
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	15 100 000	24 930 257
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
II.20, III.18	Отложенные налоговые обязательства	1420	31 174 772	21 128 967	21 856 145
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
III.13	Прочие обязательства	1450	840 917	898 359	1 200 497
	Итого по разделу IV	1400	32 015 689	37 127 326	47 986 899
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
II.17, III.14,15	Заемные средства	1510	7 510 479	10 520	1 124 658
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	7 510 479	10 520	1 124 658
II.13, III.17	Кредиторская задолженность	1520	16 182 942	16 800 469	11 500 928
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	11 370 183	12 165 572	7 506 724
	задолженность перед персоналом организации	1522	-	-	-
	задолженность по страховым взносам	1523	212 322	218 800	148 062
	задолженность по налогам и сборам	1524	3 133 097	3 044 213	2 310 090
	прочие кредиторы, в том числе:	1525	1 367 755	1 275 700	1 457 909
	авансы полученные	1527	652 410	664 263	634 289
	другие расчеты	1528	715 345	611 437	823 620
III.12	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	99 585	96 184	78 143
	Доходы будущих периодов	1530	118 660	68 823	122 729
II.19, III.24	Оценочные обязательства	1540	2 617 807	2 015 150	2 973 137
	Итого по разделу V	1500	26 429 888	18 894 962	15 721 452
	БАЛАНС	1700	379 755 911	324 152 002	322 356 194

Руководитель

(подпись)

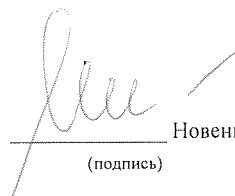


Бутко А.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)



Новенькова Е.Ю.

(расшифровка подписи)

" 28 " февраля 2022 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2021 год**

Организация ПАО "Мосэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоэнергетика
 Организационно-правовая форма/форма собственности
 Публичное акционерное общество/частная
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
по ОКПО	00102798
ИНН	7705035012
по ОКВЭД 2	35.11.1
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 / 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 год	За 2020 год
II.21, III.19	Выручка	2110	224 793 444	181 012 822
	реализация электрической энергии	2111	93 415 884	69 424 063
	реализация тепловой энергии	2112	95 781 748	76 969 064
	реализация мощности	2113	33 119 281	32 199 331
	прочая	2114	2 476 531	2 420 364
II.21, III.19	Себестоимость продаж	2120	(200 434 248)	(163 866 214)
	реализация электрической энергии	2121	(79 111 654)	(60 159 034)
	реализация тепловой энергии	2122	(94 087 483)	(78 449 698)
	реализация мощности	2123	(24 931 314)	(22 759 044)
	прочая	2124	(2 303 797)	(2 498 438)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	24 359 196	17 146 608
	Коммерческие расходы	2210	-	-
II.21,24 III.19	Управленческие расходы	2220	(1 806 374)	(1 880 011)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	22 552 822	15 266 597
	Доходы от участия в других организациях	2310	43 282	265 088
	Проценты к получению	2320	2 962 293	3 462 295
	Проценты к уплате	2330	(841 603)	(1 164 039)
II.21, III.20	Прочие доходы	2340	14 925 916	7 169 696
II.21, III.20	Прочие расходы	2350	(16 970 366)	(7 281 836)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	22 672 344	17 717 801
II.20, III.18	Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(4 691 336)	(3 496 676)
	текущий налог на прибыль	2411	(5 544 567)	(4 261 202)
	отложенный налог на прибыль	2412	853 231	756 379
	налог на прибыль прошлых лет	2413	-	8 147
	Прочее	2460	(246 705)	45 028
III.21	Чистая прибыль (убыток)	2400	17 734 303	14 266 153

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2021 год	За 2020 год
III.3,12	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	53 186 864	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от прочих операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	(10 637 373)	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	60 283 794	14 266 153
III.21	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию, рублей	2900	0,4462	0,3589
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Бутко А.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Новенькова Е.Ю.

(расшифровка подписи)

"28" февраля 2022 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2021 год**

Коды
Форма по ОКУД 0710004
Дата (число, месяц, год) 31/12/2021
по ОКПО 00102798
ИНН 7705035012
по ОКВЭД 2 35.11.1
по ОКОПФ/ОКФС 1 22 47 / 16
по ОКЕИ 384

Организация	ПАО "Мосэнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоэнергетика	
Организационно-правовая форма/форма собственности	Публичное акционерное общество/частная
Единица измерения: тыс. руб.	

1. Движение капитала

Код	Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3100	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	39 749 360	-	109 474 175	1 987 468	107 436 840	258 647 843
	За 2020 г.						
3210	Увеличение капитала - всего,						
в том числе:							
3211	чистая прибыль	X	-	X	-	14 281 606	14 281 606
3212	переоценка имущества	X	-	X	-	14 266 153	14 266 153
3213	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	X	-	-	X	-	-
3214	дополнительный выпуск акций	-	-	-	X	X	-
3215	увеличение номинальной стоимости акций	-	-	-	X	X	-
3216	реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-
3219	прочее	-	-	-	-	15 453	15 453
3220	Уменьшение капитала - всего,						
в том числе:							
3221	Убыток	X	-	X	-	(4 799 735)	(4 799 735)
3222	переоценка имущества	X	-	X	-	-	-
3223	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	X	-	-	X	-	-
3224	уменьшение номинальной стоимости акций	-	-	-	X	-	-
3225	уменьшение количества акций	-	-	-	-	-	-
3226	реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-
3227	дивиденды	-	-	X	X	(4 799 735)	(4 799 735)
3230	Изменение добавочного капитала	X	-	(176 770)	X	176 770	-
3240	Изменение резервного капитала	X	-	X	-	-	-
3200	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	39 749 360	-	109 297 405	1 987 468	117 095 481	268 129 714

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего,							
в том числе:							
чистая прибыль	3310	-	-	42 549 491	-	17 764 151	60 313 642
переценка имущества	3311	X	X	X	X	17 734 303	17 734 303
увеличение капитала	3312	X	X	42 549 491	X	-	42 549 491
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
прочее	3319	-	-	-	-	29 848	29 848
Уменьшение капитала - всего,							
в том числе:							
убыток	3320	-	-	-	-	(7 133 022)	(7 133 022)
переценка имущества	3321	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3325	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3326	-	-	-	-	-	-
прочие	3327	X	X	X	X	(7 133 022)	(7 133 022)
Изменение добавочного капитала	3329	-	-	-	-	X	-
Изменение резервного капитала	3330	X	X	(3 933 330)	X	3 933 330	-
	3340	X	X	X	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	39 749 360	-	147 913 566	1 987 468	131 659 940	321 310 334

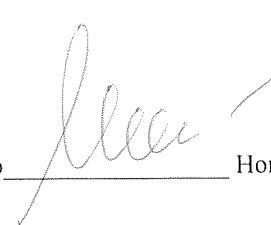
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	258 647 843	14 266 153	(4 784 282)	268 129 714
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировки	3500	258 647 843	14 266 153	(4 784 282)	268 129 714
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	107 436 840	14 266 153	(4 607 512)	117 095 481
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировки	3501	107 436 840	14 266 153	(4 607 512)	117 095 481
добавочный капитал до корректировок	3402	109 474 175	-	(176 770)	109 297 405
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировки	3502	109 474 175	-	(176 770)	109 297 405
резервный капитал до корректировок	3403	1 987 468	-	-	1 987 468
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировки	3503	1 987 468	-	-	1 987 468
собственные акции, выкупленные у акционеров, до корректировок	3404	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировки	3504	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3 600	321 428 994	268 198 537	258 770 572

Руководитель  Бутко А.А.

Главный бухгалтер  Новенькова Е.Ю.

"28 " февраля 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2021 год**

Организация ПАО "Мосэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоэнергетика

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710005

31/12/2021

00102798

7705035012

35.11.1

1 22 47 / 16

384

Наименование показателя	Код строки	За 2021 год	За 2020 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе:	4110	226 943 593	182 364 922
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	221 904 172	176 854 135
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от передачи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	5 039 421	5 510 787
Платежи - всего, в том числе:	4120	(194 606 607)	(154 362 606)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(171 905 013)	(133 293 053)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 872 387)	(7 865 945)
процентов по долговым обязательствам	4123	(841 644)	(1 165 688)
налога на прибыль организаций	4124	(5 890 644)	(4 214 296)
прочие платежи	4129	(8 096 919)	(7 823 624)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	32 336 986	28 002 316
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе:	4210	14 905 036	7 920 149
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	79 813	367 946
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	2 784 389
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	12 220 510	1 255 987
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 471 039	3 499 336
от продажи поисковых активов	4215	-	-
прочие поступления	4219	133 674	12 491
Платежи - всего, в том числе:	4220	(39 988 197)	(23 671 564)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(17 419 705)	(13 039 027)
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	(19 184 040)	(8 164 032)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
прочие платежи	4229	(3 384 452)	(2 468 505)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(25 083 161)	(15 751 415)

Наименование показателя	Код строки	За 2021 год	За 2020 год
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе:	4310	-	-
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
другие поступления	4319	-	-
Платежи - всего, в том числе:	4320	(14 708 163)	(16 311 388)
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	(7 108 163)	(4 772 445)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(7 600 000)	(11 529 009)
прочие платежи	4329	-	(9 934)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(14 708 163)	(16 311 388)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(7 454 338)	(4 060 487)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 504 512	11 451 206
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	50 107	7 504 512
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(67)	113 793

Руководитель _____

(подпись)

(расшифровка подписи)

Бутко А.А.

Главный бухгалтер _____

(подпись)

(расшифровка подписи)

Новенькова Е.Ю.

" 28 " февраля 2022 г.

**Приложение к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения							
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	118 874	(27 525)	-	-	(21 080)	-	-	-	-	-	118 874	(48 605)
	5110	за 2020 г.	13 471	(13 471)	105 403	-	(14 054)	-	-	-	-	-	118 874	(27 525)
в том числе:														
товарный знак	5101	за 2021 г.	147	(147)	-	-	-	-	-	-	-	-	147	(147)
	5111	за 2020 г.	147	(147)	-	-	-	-	-	-	-	-	147	(147)
прочие	5102	за 2021 г.	118 727	(27 378)	-	-	(21 080)	-	-	-	-	-	118 727	(48 458)
	5112	за 2020 г.	13 324	(13 324)	105 403	-	(14 054)	-	-	-	-	-	118 727	(27 378)

1.2. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы							
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	225 838	(42 960)	200 095	-	(48 984)	425 933	(91 944)					
	5150	за 2020 г.	126 510	(17 658)	99 328	-	(25 302)	225 838	(42 960)					

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
				заграты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		прочее выбытие, в т.ч. принято к учету в качестве основных средств
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	295 924	173 717	-	(200 095)	(80 969)	188 577
	5170	за 2020 г.	147 422	251 030	-	(99 328)	(3 200)	295 924
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	19 297	109 350	-	-	-	128 647
	5190	за 2020 г.	36 511	88 189	-	(105 403)	-	19 297

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переклассификации		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) всего	5200	за 2021 г.	471 574 812	(323 756 068)	13 785 150	(18 764 215)	17 418 447	(15 713 413)	-	-	160 119 059	(106 995 734)	626 714 806	(429 046 768)		
	5210	за 2020 г.	459 580 769	(309 394 451)	13 226 488	(1 232 445)	948 734	(15 310 351)	-	-	-	-	471 574 812	(323 756 068)		
в том числе: здания и сооружения	5201	за 2021 г.	179 734 511	(106 837 041)	3 176 683	(15 263 747)	14 112 770	(4 927 832)	-	-	90 742 210	(53 340 078)	258 389 657	(150 992 181)		
	5211	за 2020 г.	178 151 694	(102 471 883)	2 470 481	(887 664)	626 300	(4 991 458)	-	-	-	-	179 734 511	(106 837 041)		
машины и оборудование	5202	за 2021 г.	290 573 876	(215 928 534)	10 594 970	(3 449 009)	3 254 749	(10 744 571)	-	-	69 106 621	(53 441 214)	366 826 458	(276 859 570)		
	5212	за 2020 г.	280 186 394	(205 970 648)	10 729 321	(341 839)	319 492	(10 277 378)	-	-	-	-	290 573 876	(215 928 534)		
транспортные средства	5203	за 2021 г.	464 418	(429 355)	-	(8 985)	8 985	(9 478)	-	-	106 557	(100 489)	561 990	(530 337)		
	5213	за 2020 г.	464 418	(419 682)	-	-	-	(9 673)	-	-	-	-	464 418	(429 355)		
производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2021 г.	520 069	(439 551)	13 497	(20 189)	19 658	(20 936)	-	-	110 717	(99 873)	624 094	(540 702)		
	5214	за 2020 г.	496 307	(421 231)	26 686	(2 924)	2 924	(21 244)	-	-	-	-	520 069	(439 551)		
прочие ОС	5205	за 2021 г.	281 852	(121 587)	-	(22 285)	22 285	(10 596)	-	-	52 954	(14 080)	312 521	(123 978)		
	5215	за 2020 г.	281 870	(111 007)	-	(18)	18	(10 598)	-	-	-	-	281 852	(121 587)		
земельные участки	5206	за 2021 г.	86	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86	-		
	5216	за 2020 г.	86	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86	-		

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	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	28 363 642	22 772 486	(142 351)	(13 785 150)	(6 389 341)	30 819 286
	5250	за 2020 г.	25 172 517	24 639 445	(360 482)	(13 211 762)	(7 876 076)	28 363 682
в том числе: незавершенное строительство	5241	за 2021 г.	23 083 751	15 071 092	(142 351)	(13 785 150)	-	24 227 342
	5251	за 2020 г.	19 928 610	16 810 122	(360 482)	(13 211 762)	(82 737)	23 083 751
оборудование к установке	5242	за 2021 г.	5 279 891	7 701 394	-	-	(6 389 341)	6 591 944
	5252	за 2020 г.	5 243 907	7 829 323	-	-	(7 793 339)	5 279 891

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
в том числе:					
здания и сооружения	5260	8 920 750	(197 797)	7 930 367	(107 133)
машины и оборудование	5261	2 398 708	-	2 371 303	(90 664)
транспортные средства	5262	6 522 042	-	5 559 064	-
прочие	5263	-	-	-	-
	5264	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(1 180 309)	(197 797)	(107 133)	(90 664)
в том числе:					
здания и сооружения	5271	(294 865)	-	(107 133)	-
машины и оборудование	5272	(885 444)	-	(90 664)	-
транспортные средства	5273	-	-	-	-
прочие	5274	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 586 253	2 707 745	3 488 831
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	65 738 885	64 477 706	64 214 971
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	209	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	291 636	230 984	226 870
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		Поступило		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенные первоначально до стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Переклассификация финансовых вложений, исходя из срочности погашения (выбытия)		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	38 332 787	(1 664 591)	9 558 586	(1 295 000)	-	-	(25 300)	(4 184 642)	-	42 411 731	(1 689 891)	
	5311	за 2020 г.	39 759 419	(1 511 389)	1 245 663	(103 611)	103 601	-	(256 803)	(2 568 684)	-	38 332 787	(1 664 591)	
	5302	за 2021 г.	28 247 436	(1 104 055)	-	-	-	-	(25 300)	-	-	28 247 436	(1 129 355)	
	5312	за 2020 г.	28 351 047	(950 853)	-	(103 611)	103 601	-	(256 803)	-	-	28 247 436	(1 104 055)	
в том числе: инвестиции в дочерние общества	53021	за 2021 г.	1 330 771	(188 748)	-	-	-	-	-	-	-	1 330 771	(188 748)	
	53121	за 2020 г.	1 330 781	(188 748)	-	(10)	-	-	-	-	-	1 330 771	(188 748)	
	53022	за 2021 г.	26 916 665	(915 307)	-	-	(25 300)	-	-	-	-	26 916 665	(940 607)	
	53122	за 2020 г.	26 916 665	(658 504)	-	-	-	-	(256 803)	-	-	26 916 665	(915 307)	
в том числе: инвестиции в другие организации	53023	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53123	за 2020 г.	103 601	(103 601)	-	(103 601)	103 601	-	-	-	-	-	-	
	5303	за 2021 г.	10 085 351	(560 536)	9 558 586	(1 295 000)	-	-	-	(4 184 642)	-	14 164 295	(560 536)	
	5313	за 2020 г.	11 408 372	(560 536)	1 245 663	-	-	-	-	(2 568 684)	-	10 085 351	(560 536)	
в том числе: займы, предоставленные организациям на срок более 12 мес.	53031	за 2021 г.	10 085 351	(560 536)	2 950 393	(1 295 000)	-	-	-	(1 889 620)	-	9 851 124	(560 536)	
	53131	за 2020 г.	11 408 372	(560 536)	1 245 663	-	-	-	-	(2 568 684)	-	10 085 351	(560 536)	
	53032	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53132	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: долгосрочные депозиты	53033	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53133	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53034	за 2021 г.	-	-	6 608 193	-	-	-	-	(2 295 022)	-	4 313 171	-	
	53134	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: приобретение прав требования	53034	за 2021 г.	-	-	6 608 193	-	-	-	-	(2 295 022)	-	4 313 171	-	
	53134	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		Поступило		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначально до стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Переклассификация финансовых вложений, исходя из срочности погашения (выбытия)		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка								
									на начало года	на начало года	на начало года	на начало года	на начало года	на начало года		
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	37 595 554	1 011 236	18 749 985	(13 111 892)	(1 238 914)	-	227 678	4 184 642	-	47 418 289	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	29 612 332	37 760	16 620 107	(11 205 569)	248 771	-	724 705	2 568 684	-	37 595 554	-	-	-	1 011 236
в том числе: Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 мес.	5306	за 2021 г.	28 458 384	-	16 233 647	(1 458 384)	-	-	-	1 889 620	-	45 123 267	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	27 010 059	-	720 107	(1 840 466)	-	-	-	2 568 684	-	28 458 384	-	-	-	-
Прочие краткосрочные финансовые вложения	5307	за 2021 г.	9 137 170	1 011 236	2 516 338	(11 653 508)	(1 238 914)	-	227 678	2 295 022	-	2 295 022	-	-	-	-
	5317	за 2020 г.	2 602 273	37 760	15 900 000	(9 365 103)	248 771	-	724 705	-	-	9 137 170	-	-	-	1 011 236
в том числе: краткосрочные депозиты	53071	за 2021 г.	7 000 000	-	50 000	(7 050 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2020 г.	-	-	15 900 000	(8 900 000)	-	-	-	-	-	7 000 000	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53072	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие инвестиции	53073	за 2021 г.	2 137 170	1 011 236	-	(2 137 170)	(1 238 914)	-	227 678	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2020 г.	2 602 273	37 760	-	(465 103)	248 771	-	724 705	-	-	2 137 170	-	-	-	1 011 236
приобретение прав требования	53074	за 2021 г.	-	-	2 466 338	(2 466 338)	-	-	-	2 295 022	-	2 295 022	-	-	-	-
	53174	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	75 928 341	(653 355)	28 308 571	(14 406 892)	(1 238 914)	-	202 378	-	-	89 830 020	-	-	-	(1 689 891)
	5310	за 2020 г.	69 371 751	(1 473 629)	17 865 770	(11 309 180)	352 372	-	467 902	-	-	75 928 341	-	-	-	(653 355)

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	16 103 837	(254 253)	15 849 584	538 915 640	(540 323 426)	9 100	(161 785)	-	14 696 051	(406 938)	14 289 113	
	5420	за 2020 г.	15 965 070	(445 963)	15 519 107	437 699 918	(437 561 151)	195 900	(4 190)	-	16 103 837	(254 253)	15 849 584	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	16 103 837	(254 253)	15 849 584	140 350 941	(141 758 727)	9 100	(161 785)	-	14 696 051	(406 938)	14 289 113	
	5421	за 2020 г.	15 965 070	(445 963)	15 519 107	112 465 928	(112 327 161)	195 900	(4 190)	-	16 103 837	(254 253)	15 849 584	
Затраты в незавершенном производстве	5402	за 2021 г.	-	-	-	200 434 248	(200 434 248)	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2020 г.	-	-	-	163 866 214	(163 866 214)	-	-	-	-	-	-	
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	198 130 451	(198 130 451)	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2020 г.	-	-	-	161 367 776	(161 367 776)	-	-	-	-	-	-	
Товары отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление					выбыло					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва	перевод задолженности исходя из срочности погашения				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	2 653 588	(122 283)	2 411 053	92 986	(31 331)	(585 868)	-	43 475	-	(957 684)	3 614 075	(110 139)		
	5521	за 2020 г.	2 520 934	(51 258)	860 619	327 631	(71 025)	(2 085 455)	-	-	-	1 029 859	2 653 588	(122 283)		
в том числе: авансы выданные на кап. строительство (строка 1190 бухгалтерского баланса)	5502	за 2021 г.	962 942	(43 475)	2 411 053	92 986	-	(585 868)	-	43 475	-	-	2 881 113	-		
	5522	за 2020 г.	1 862 646	-	860 619	325 132	(43 475)	(2 085 455)	-	-	-	(413 446)	962 942	(43 475)		
покупатели и заказчики	5503	за 2021 г.	413 446	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5523	за 2020 г.	282 817	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
авансы выданные	5504	за 2021 г.	981 082	(78 808)	-	-	(31 331)	-	-	-	-	130 629	413 446	-		
	5524	за 2020 г.	395	-	-	-	-	-	-	-	-	981 082	-	-		
прочие дебиторы	5505	за 2021 г.	296 118	-	-	-	-	-	-	-	(528 571)	452 511	-	-		
	5525	за 2020 г.	375 076	(51 258)	-	2 499	(27 550)	-	-	-	-	981 082	-	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	51 344 028	(16 661 549)	284 761 057	3 198 546	(1 754 143)	(290 454 117)	(90)	507 422	(514 436)	957 684	49 292 672	(17 393 834)		
	5530	за 2020 г.	53 049 344	(16 670 688)	220 849 996	3 996 317	(2 343 079)	(225 226 373)	(2 875)	2 059 696	(292 522)	(1 029 859)	51 344 028	(16 661 549)		
в том числе: покупатели и заказчики	5511	за 2021 г.	44 208 170	(13 188 001)	281 887 791	-	(1 405 476)	(284 928 863)	-	277 374	(245 355)	413 446	41 335 189	(14 070 748)		
	5531	за 2020 г.	43 471 800	(13 089 750)	218 012 049	-	(1 943 781)	(216 995 350)	-	1 695 830	(149 700)	(130 629)	44 208 170	(13 188 001)		
авансы выданные	5512	за 2021 г.	2 242 758	(933 948)	1 280 059	131 560	-	(1 332 541)	-	60 066	(2 179)	528 571	2 848 228	(871 703)		
	5532	за 2020 г.	3 430 498	(873 854)	1 434 164	213 487	(60 128)	(1 854 670)	-	-	(34)	(980 687)	2 242 758	(933 948)		
прочие дебиторы	5513	за 2021 г.	4 893 100	(2 539 600)	1 593 207	3 066 986	(348 667)	(4 192 713)	(90)	169 982	(266 902)	15 667	5 109 255	(2 451 383)		
	5533	за 2020 г.	6 147 046	(2 707 084)	1 403 783	3 782 830	(339 170)	(6 376 353)	(2 875)	363 866	(142 788)	81 457	4 893 100	(2 539 600)		
Итого	5500	за 2021 г.	53 997 616	(16 783 832)	287 172 110	3 291 532	(1 785 474)	(291 039 985)	(90)	550 897	(514 436)	X	52 906 747	(17 503 973)		
	5520	за 2020 г.	55 570 278	(16 721 946)	221 710 615	4 323 948	(2 414 104)	(227 311 828)	(2 875)	2 059 696	(292 522)	X	53 997 616	(16 783 832)		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	18 419 588	1 025 754	18 559 540	1 854 517	18 655 447	1 984 759
в том числе:							
покупателей и заказчиков	5541	14 929 133	858 385	14 828 497	1 640 496	14 776 552	1 686 802
поставщиков и подрядчиков (в части авансовых платежей, предоплат, в том числе авансы выданные на кап. строительство)	5542	1 032 375	160 672	1 163 792	186 370	1 141 355	267 501
прочая	5543	2 458 080	6 697	2 567 251	27 651	2 737 540	30 456

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				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 2021 г.	898 359	139	32	(195)	-	840 917	
	5571	за 2020 г.	1 200 497	71	1	(3)	-	898 359	
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2021 г.	898 060	-	-	-	-	840 504	
	5572	за 2020 г.	1 200 341	-	-	-	-	898 060	
авансы полученные	5553	за 2021 г.	299	139	32	(195)	138	413	
	5573	за 2020 г.	156	71	1	(3)	74	299	
прочие	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	16 800 469	301 434 655	7 190 565	(309 299 334)	(831)	16 182 942	
	5580	за 2020 г.	11 500 928	243 302 552	5 707 308	(244 006 770)	(5 756)	16 800 469	
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2021 г.	12 165 572	225 384 175	5 524	(226 242 644)	-	11 370 183	
	5581	за 2020 г.	7 506 724	183 089 308	-	(178 732 741)	-	12 165 572	
задолженность перед персоналом по организации	5562	за 2021 г.	-	9 046 236	-	(9 046 236)	-	-	
	5582	за 2020 г.	-	9 018 251	-	(9 018 251)	-	-	
задолженность страховых взносов	5563	за 2021 г.	218 800	2 599 362	-	(2 605 840)	-	212 322	
	5583	за 2020 г.	148 062	2 506 191	(19)	(2 435 434)	-	218 800	
задолженность по налогам и сборам	5564	за 2021 г.	3 044 213	54 128 465	49	(54 039 650)	-	3 133 097	
	5584	за 2020 г.	2 310 090	47 403 140	896 637	(47 565 654)	-	3 044 213	
авансы полученные	5565	за 2021 г.	664 263	63 373	12 885	(87 474)	(499)	652 410	
	5585	за 2020 г.	634 289	62 809	5 925	(33 939)	(4 747)	664 263	
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5566	за 2021 г.	96 184	-	7 133 022	(7 129 621)	-	99 585	
	5586	за 2020 г.	78 143	-	4 799 735	(4 781 694)	-	96 184	
прочая	5567	за 2021 г.	611 437	10 213 044	39 085	(10 147 889)	(332)	715 345	
	5587	за 2020 г.	823 620	1 222 853	5 030	(1 439 057)	(1 009)	611 437	
Итого	5550	за 2021 г.	17 698 828	301 434 794	7 190 597	(309 299 529)	(831)	17 023 859	
	5570	за 2020 г.	12 701 425	243 302 623	5 707 309	(244 006 773)	(5 756)	17 698 828	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	680 362	561 814	592 899
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	62 682	32 968	45 679
авансы полученные	5592	60 255	624	8 714
прочие расчеты	5593	557 425	528 222	538 506

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	169 506 083	133 817 815
Расходы на оплату труда с учетом оценочных обязательств	5620	8 692 778	8 757 545
Отчисления на социальные нужды с учетом оценочных обязательств	5630	2 524 768	2 511 049
Амортизация	5640	15 779 219	15 334 256
Прочие затраты	5650	5 737 774	5 325 560
Итого по элементам	5660	202 240 622	165 746 225
Изменение остатков		-	-
прирост [-]:	5670	(198 130 451)	(161 367 776)
<i>произведенная готовая продукция</i>	5671	(198 130 451)	(161 367 776)
<i>другие счета</i>	5672	-	-
уменьшение [+]:	5680	198 130 451	161 367 776
<i>продажи готовой продукции</i>	5681	198 130 451	161 367 776
<i>продажи покупных товаров для перепродажи</i>	5682	-	-
<i>продажи товаров отгруженных</i>	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение [+])	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	202 240 622	165 746 225

7. Оценочные обязательства

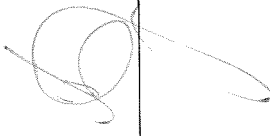
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 015 150	2 070 878	(1 031 097)	(437 124)	2 617 807
в том числе:						
оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	466 190	941 341	(960 093)	-	447 438
оценочное обязательство по налоговым доначислениям	5702	1 458 269	1 071 035	-	(425 346)	2 103 958
оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5703	76 624	48 975	(68 723)	-	56 876
оценочные обязательства по судебным разбирательствам	5704	14 067	9 527	(2 281)	(11 778)	9 535
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		2 015 150	2 070 878	(1 031 097)	(437 124)	2 617 807

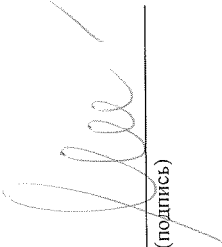
8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего:	5800	7 351 046	1 547 619	192 438
в том числе:				
имущественное, находящееся в залоге, из него:	5801	7 351 046	4 128	12 699
объекты основных средств	5802	3 974 801	-	-
прочие	5803	-	4 128	12 699
Обеспечения обязательств выданные - всего:	5810	-	272	459

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год			за 2020 год				
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	341	922	-	-	341	-	341	341
в том числе:									
на текущие расходы	5901	341	922	-	-	341	-	341	341
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель  Бутко А.А.
(подпись)

Главный бухгалтер  Новенькова Е.Ю.
(подпись)

"28 " февраля 2022 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ПАО «Мосэнерго»
за 2021 год**

I. Общие сведения

1. Общая информация

Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Мосэнерго» (ПАО «Мосэнерго») – региональная энергетическая компания, сфера деятельности которой распространяется на производство электрической энергии и мощности, производство тепловой энергии, а также распределение тепловой энергии в Москве и Московской области.

ПАО «Мосэнерго» (далее по тексту - Общество) было зарегистрировано в качестве юридического лица в Российской Федерации 6 апреля 1993 года в соответствии с распоряжением Комитета по управлению имуществом Москвы № 169-Р от 26 марта 1993 года. В результате приватизации российской энергетической отрасли государственное предприятие МПО ЭиЭ «Мосэнерго» было преобразовано в акционерное общество открытого типа и отдельные активы, и пассивы, до этого находившиеся под контролем Министерства топлива и энергетики Российской Федерации, были переданы на его баланс.

Свидетельство о государственной регистрации № 012.473 выдано Московской регистрационной палатой Правительства г. Москвы 6 апреля 1993 года, Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027700302420 от 11 октября 2002 года, выданное Управлением Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Москве. Общество зарегистрировано по адресу: 119526, г. Москва, проспект Вернадского, д. 101, корп. 3.

Акции Общества включены в Первый уровень Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа. По состоянию на 31 декабря 2021 года акции Общества распределены следующим образом:

- в собственности ООО «Газпром энергохолдинг» 53,851%;
- в собственности города Москвы в лице Департамента городского имущества города Москвы 26,446%;
- в собственности прочих юридических лиц 0,037%;
- в собственности физических лиц 2,609%;
- в собственности прочих лиц и номинальных держателей 17,057%.

2. Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имело в своем составе 15 территориально обособленных филиалов:

Наименование филиала (структурного подразделения)	Юридический адрес
ГЭС-1 им. П.Г. Смидовича	115035, Москва, Садовническая ул., д. 11
ГРЭС-3 им. Р.Э. Классона	142530, Московская область, г. Электрогорск, ул. Ленина д. 1
ТЭЦ-8	109316, Москва, Остаповский пр-д, д. 1
ТЭЦ-9	115280, Москва, ул. Автозаводская, д. 12, корп. 1
ТЭЦ-11 им. М.Я. Уфаева	111024, Москва, шоссе Энтузиастов, д. 32
ТЭЦ-12	121059, Москва, Бережковская наб., д. 16
ТЭЦ-16	123298, Москва, 3-я Хорошевская ул., д. 14
ТЭЦ-17	142800, Московская область, г. Ступино, ул. Фрунзе, вл. 19
ТЭЦ-20	117312, Москва, ул. Вавилова, д. 13
ТЭЦ-21	125412, Москва, ул. Ижорская, д. 9
ТЭЦ-22 им. Н.И. Серебряникова	140091, Московская область, г. Дзержинский, ул. Энергетиков, д. 5
ТЭЦ-23	107497, Москва, ул. Монтажная, д. 1/4
ТЭЦ-25	119530, Москва, ул. Генерала Дорохова, д. 16
ТЭЦ-26	117403, Москва, Востряковский проезд, домовладение 10
ТЭЦ-27	141031, Московская область, Мытищинский р-н, п/о Челобитьево

В течение 2021 года в составе обособленных структурных подразделений изменений не происходило.

3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются: производство электрической и тепловой энергии; деятельность по поставке (продаже) электрической и тепловой энергии; деятельность по получению электрической энергии с оптового рынка электрической энергии (мощности).

Доля выручки Общества в 2021 году от основных видов деятельности, перечисленных выше, составляет 98,9% всей выручки от продажи товаров, работ и услуг (98,66% за 2020 год).

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Общество также осуществляет другие виды деятельности, к которым относятся: сдача имущества в аренду, услуги по техприсоединению и др.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

До проведения Общего собрания акционеров 23 июня 2021 года в состав Совета директоров входили:

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Совет директоров ПАО «Мосэнерго»
Бутко Александр Александрович	Управляющий директор ПАО «Мосэнерго»
Иванникоз Александр Сергеевич	Начальник Департамента ПАО «Газпром»
Комиссаров Константин Васильевич	Заместитель генерального директора по рыночным инвестициям АО «ИК «РЕГИОН»
Маркелов Виталий Анатольевич	Заместитель Председателя Правления ПАО «Газпром»
Михайлова Елена Владимировна	Член Правления ПАО «Газпром», начальник Департамента ПАО «Газпром»
Пуртов Кирилл Сергеевич	Министр Правительства Москвы, руководитель Департамента экономической политики и развития города Москвы
Соловьев Александр Андреевич	Руководитель Департамента жилищно-коммунального хозяйства города Москвы
Сухов Геннадий Николаевич	Член Правления ПАО «Газпром», начальник Департамента ПАО «Газпром»
Табельский Андрей Николаевич	Заместитель начальника Управления Департамента городского имущества города Москвы
Федоров Денис Владимирович	Начальник Управления ПАО «Газпром», генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг», генеральный директор ПАО «Центрэнергохолдинг»
Хорев Андрей Викторович	Советник генерального директора ООО «ТПС Групп», советник Председателя Правления Банка ГПБ (АО), заместитель генерального директора ООО «РусХимАльянс»
Черников Алексей Владимирович	Заместитель директора по инвестиционной деятельности ГБУ «Городское агентство управления инвестициями»
Шацкий Павел Олегович	Первый заместитель генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»

Ревизионная комиссия

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Ревизионную комиссию ПАО «Мосэнерго»
Кудряшов Виталий Вячеславович	Заместитель директора по экономике и финансам – начальник Управления Казначейства ООО «Газпром энергохолдинг», заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «ГЭХ Финанс»
Котляр Анатолий Анатольевич	Начальник Управления Департамента ПАО «Газпром»
Линовицкий Юрий Андреевич	Начальник управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг» проекта внутренний аудит ООО «Газпром персонал»
Миронова Маргарита Ивановна	Первый заместитель руководителя Аппарата Правления – начальник Департамента ПАО «Газпром»
Салехов Марат Хасанович	Заместитель начальника Департамента - начальник Управления ПАО «Газпром»

После проведения годового Общего собрания акционеров 23 июня 2021 года в состав Совета директоров вошли:

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Совет директоров ПАО «Мосэнерго»
Бутко Александр Александрович	Управляющий директор ПАО «Мосэнерго»
Иванников Александр Сергеевич	Начальник Департамента ПАО «Газпром»
Комиссаров Константин Васильевич	Заместитель генерального директора по рыночным инвестициям АО «ИК «РЕГИОН»
Маркелов Виталий Анатольевич	Заместитель Председателя Правления ПАО «Газпром»
Михайлова Елена Владимировна	Член Правления ПАО «Газпром», начальник Департамента ПАО «Газпром»
Собицкий Алексей Андреевич	Консультант Управления Департамента городского имущества города Москвы
Соловьев Александр Андреевич	-
Сухов Геннадий Николаевич	Член Правления ПАО «Газпром», начальник Департамента ПАО «Газпром»
Табельский Андрей Николаевич	Заместитель начальника Управления Департамента городского имущества города Москвы
Федоров Денис Владимирович	Начальник Управления ПАО «Газпром», генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг», генеральный директор ПАО «Центрэнергохолдинг»
Хорев Андрей Викторович	Советник генерального директора ООО «ТПС Групп», советник Председателя Правления Банка ГПБ (АО), заместитель генерального директора ООО «РусХимАльянс»
Черников Алексей Владимирович	Заместитель директора ГБУ «Городское агентство управления инвестициями»
Шацкий Павел Олегович	Первый заместитель генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»

Ревизионная комиссия

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Ревизионную комиссию ПАО «Мосэнерго»
Кудряшов Виталий Вячеславович	Заместитель директора по экономике и финансам – начальник Управления Казначейства ООО «Газпром энергохолдинг», заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «ГЭХ Финанс»
Котляр Анатолий Анатольевич	Начальник Управления Департамента - ПАО «Газпром»
Линовицкий Юрий Андреевич	Начальник управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг»
Миронова Маргарита Ивановна	Проекта внутренний аудит ООО «Газпром персонал»
Шафир Надежда Николаевна	Начальник Департамента ПАО «Газпром»
	Заместитель начальника отдела Управления Департамента ПАО «Газпром»

После проведения внеочередного Общего собрания акционеров 9 декабря 2021 года в состав Совета директоров вошли:

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Совет директоров ПАО «Мосэнерго»
Бутко Александр Александрович	Управляющий директор ПАО «Мосэнерго»
Дурбале Дмитрий Александрович	Заместитель начальника управления ГУП «Центр управления городским имуществом»
Иванников Александр Сергеевич	Начальник Департамента ПАО «Газпром»
Комиссаров Константин Васильевич	Заместитель генерального директора по рыночным инвестициям АО «ИК «РЕГИОН»
Маркелов Виталий Анатольевич	Заместитель Председателя Правления ПАО «Газпром»
Михайлова Елена Владимировна	Член Правления ПАО «Газпром», начальник Департамента ПАО «Газпром»
Сухов Геннадий Николаевич	Член Правления ПАО «Газпром», начальник Департамента ПАО «Газпром»
Табельский Андрей Николаевич	Начальник управления Департамента городского имущества города Москвы
Торсунов Вячеслав Юрьевич	Руководитель Департамента жилищно-коммунального хозяйства города Москвы
Федоров Денис Владимирович	Начальник Управления ПАО «Газпром», генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг», генеральный директор ПАО «Центрэнергохолдинг»
	Советник генерального директора ООО «ТПС Груп», советник Председателя Правления Банка ГПБ (АО), заместитель генерального директора ООО «РусХимАльянс»
Хорев Андрей Викторович	-
Черников Алексей Владимирович	-
Шацкий Павел Олегович	Первый заместитель генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»

Единоличный исполнительный орган

Решением внеочередного Общего собрания акционеров от 20 мая 2015 года (протокол №1) полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации - Обществу с ограниченной ответственностью «Газпром энергохолдинг», генеральный директор - Федоров Денис Владимирович. Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 2-02/1830 от 21.05.2015 года.

Решением Совета директоров от 20 мая 2015 года (протокол № 18) введена должность Управляющего директора с прямым подчинением лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа Общества и согласована кандидатура Бутко Александра Александровича для назначения на должность Управляющего директора Общества.

Коллегиальный исполнительный орган

Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрен Уставом Общества.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 7 956 человек в 2021 году (8 056 человека и 7 922 человека в 2020 и 2019 годах соответственно).

II. Существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 31 декабря 2020 года № 466/20. Указанная политика в своих основных аспектах не противоречит Положению по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций, утвержденному приказом ПАО «Газпром» от 31 декабря 2020 года № 575.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в валюте Российской Федерации – рублях.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение. Исключение составляют:

- основные средства и НМА;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в иностранной валюте в кассе и на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в краткосрочные ценные бумаги и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных, выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса валют, составившего:

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные. Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

4. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты по незавершенным операциям на приобретение и создание нематериальных активов.

5. Результаты исследований и разработок

В составе показателя «Результаты исследований и разработок» по строке 1120 бухгалтерского баланса отражаются расходы на завершенные НИОКР, результаты которых не подлежат правовой охране в соответствии с действующим законодательством или подлежат правовой охране, но не оформлены в установленном порядке, используемые для производственных либо управленческих нужд организации. Расходы на НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд организации.

Указанные расходы списываются на затраты по производству продукции (работ, услуг) исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, установленного организацией самостоятельно, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет, путем уменьшения их первоначальной стоимости линейным способом*. При этом указанный срок полезного использования не может превышать срок деятельности организации.

Пересмотр сроков полезного использования НИОКР не производится.

Также в составе показателя отражаются затраты на незавершенные НИОКР, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы.

Затраты по НИОКР, не давшие положительного результата, списываются на прочие расходы отчетного периода.

6. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 года № 26н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

В бухгалтерском балансе основные средства, приобретенные до 1 января 2019 года, показаны по восстановительной стоимости, оцененной по состоянию на 31 декабря 2018 года, за минусом амортизации. Основные средства, поступившие начиная с 1 января 2019 года, отражены по первоначальной стоимости, за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Переоценка

Переоценка основных средств производится регулярно в порядке, установленном законодательством, в целях приведения стоимости объектов основных средств в соответствие с текущей рыночной стоимостью. Результаты проведенной переоценки отражаются в данных бухгалтерского баланса по состоянию на конец отчетного года.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество переоценило все группы основных средств по текущей (восстановительной) стоимости, определенной Обществом в соответствии методикой, примененной независимым оценщиком на дату предыдущей переоценки всех групп основных средств по состоянию на 31 декабря 2018 года. Результаты переоценки учтены в данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года. Суммы прироста первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости указанных объектов и накопленной амортизации отнесены на добавочный капитал.

Сумма дооценки объекта по результатам переоценки на 31 декабря 2021 года, равная сумме уценки его по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, отнесенной на прочие расходы в предыдущих отчетных периодах, относится в прочие доходы.

Сумма уценки объекта по результатам переоценки на 31 декабря 2021 года, который был дооценен по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, относится в уменьшение добавочного капитала, образованного за счет сумм дооценки этого объекта, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки такого объекта над суммой его дооценки, зачисленной в добавочный капитал в результате переоценки, проведенной в предыдущие периоды, относится на прочие расходы.

Амортизация

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 года – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования.

Определение срока полезного использования объектов основных средств, включая объекты основных средств, бывших в эксплуатации, производится при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету исходя из предполагаемого срока его использования на основании рекомендаций технических служб и ожидаемого срока полезного использования с учетом нормативных актов государственных органов. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Принятые Обществом средние сроки полезного использования по укрупненным группам основных средств приведены ниже.

	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс, число лет	
	до 1 января 2002 года	с 1 января 2002 года
Здания	от 2 лет и выше	от 2 лет и выше
Сооружения	8 – 50 лет	5 – 30 лет
Машины и оборудование	10 – 30 лет	2 – 30 лет
Транспортные средства и другие основные средства	5– 50 лет	3 – 30 лет
Объекты социальной сферы	5 – 50 лет	5 – 50 лет

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам, приобретенным до 1 января 2006 года;
- объектам жилищного фонда, приобретенным до 1 января 2006 года (кроме объектов, используемых для оказания соответствующих услуг, доходы по которым отражаются как результаты по обычным видам деятельности или в составе прочих доходов);
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, стоимостью 40 тыс. рублей и менее, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов.

Аренда

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором). Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом в размере лизинговых платежей.

Арендованные объекты основных средств, за исключением земельных участков, отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды за вычетом НДС. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости. В случае если в договоре аренды (в том числе в договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации, отражаются в приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

7. Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного периода по их учетной (первоначальной) стоимости за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря образует резерв под обесценение финансовых вложений. Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя ниже их учетной стоимости. Расчетная стоимость указанных вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества и анализа стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, может быть основан в части:

1. Вложений в акции (доли в уставном капитале) объекта инвестиций по одной из указанных величин:

- размер доли инвестора в чистых активах, рассчитанной исходя из его доли в уставном капитале;
- ценность использования - будущие денежные потоки, которые Общество ожидает получить от использования данного финансового вложения, рассчитанные по утвержденной методике;
- справедливая стоимость за вычетом затрат на продажу согласно отчету независимого оценщика.

2. Вложений в иные виды, не имеющие рыночной стоимости, на порядке определения резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности.

По финансовым активам, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, резерв под обесценение не создается.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в том числе векселей), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

9. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, списание на затраты которых ожидается в период более чем через 12 месяцев после отчетной даты;
- суммы долгосрочных выданных авансов, связанных с капитальным строительством, и авансов, используемых для создания внеоборотных активов, за минусом НДС. Переклассификация авансов выданных при наступлении срока платежа менее, чем 12 месяцев после отчетной даты, в состав строки 1230 «Дебиторская задолженность» не производится.

10. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка запасов при их выбытии, а также при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов, производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом данный резерв не создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

В составе запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

В составе запасов в том числе учитываются активы, потребляемые для управленческих нужд в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев

11. Затраты на производство и реализацию, незавершенное производство и готовая продукция

Готовая продукция отражается по фактической (сокращенной) производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов и других затрат на производство продукции.

Учет затрат основного производства ведется отдельно по видам деятельности в разрезе статей затрат, структурных подразделений.

Формирование себестоимости продукции (работ, услуг) основных видов деятельности включает в себя перераспределение затрат основного и вспомогательного производства, а также общепроизводственных расходов между МВЗ и объектами калькулирования в целях определения себестоимости калькуляционных единиц (себестоимости конкретного вида деятельности).

Общепроизводственные расходы распределяются по объектам учета основных видов деятельности (реализация мощности, реализация тепловой энергии) по ТЭЦ и котельным пропорционально доле расхода условного топлива каждого производственного объекта в общем расходе условного топлива. Распределение затрат осуществляется под элементами затрат и с учетом статей общепроизводственных расходов.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности в дебет счета 90 «Продажи».

При выбытии готовая продукция оценивается по средней себестоимости.

12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

В составе расходов будущих периодов в том числе учтены расходы на осуществление технического присоединения в рамках обязательств по договорам поставки мощности, а также затраты на сервисное обслуживание энергоблоков с межсервисным интервалом работ в соответствии с инструкцией по эксплуатации более 12 месяцев. Списание таких затрат по сервисному обслуживанию энергоблоков осуществляется по каждой инспекции энергоблока пропорционально фактически наработанным в отчетном периоде эквивалентным часам эксплуатации газовой турбины к установленному в инструкции по эксплуатации нормативному сервисному интервалу обслуживания.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся через 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, планируемых к списанию в течение 12 месяцев от отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

13. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее – НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена, с учетом анализа финансового состояния и платежеспособности должника, наличия внутригрупповой взаимозависимости дебитора. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Авансы полученные/выданные отражаются в бухгалтерском балансе за минусом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом на забалансовом счете в течение 5 лет.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представленной в приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о кредиторской задолженности в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» также представляется без исключения поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, со сроком погашения до трёх месяцев и отражает по статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода;
- операции по договору cash pooling с ПАО «Газпром» в рамках отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

15. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

В соответствии с законодательством и Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания акционеров в сумме не менее 5% от чистой прибыли Общества.

Согласно Устава резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

В составе добавочного капитала учитываются суммы:

- прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке, с учетом отложенного налога на прибыль;
- эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость;
- безвозмездно принятого имущества до 1999 года;
- фонда накопления использованного, полученного в результате ввода объектов основных средств, источником финансирования которых являлась прибыль Общества.

16. Собственные акции, выкупленные у акционеров

Учет операций с собственными акциями осуществляется в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, в частности в соответствии с п. 33 МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление». При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных акций Общества никакие прибыли или убытки в отчете о финансовых результатах не признаются.

Если Общество выкупает собственные акции у акционеров, то эти собственные выкупленные акции вычитаются из собственного капитала. В случае выкупа собственных акций Обществом выплаченное возмещение, включая затраты, непосредственно связанные с данной сделкой, подлежит признанию в составе собственного капитала по строке «Собственные акции, выкупленные у акционеров».

Полученное возмещение при последующей продаже, в случае отрицательного или положительного результата от операции, а также аннулирование собственных выкупленных акций подлежит признанию непосредственно внутри статей собственного капитала, принимая во внимание имеющиеся требования российского законодательства в отношении статей собственного капитала.

17. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов под оборотные средства, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов под оборотные средства, которые были частично использованы на инвестиционные цели, включаются в стоимость последних в соответствующей пропорции.

Проценты, уплаченные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование объектов капитального строительства, включаются в состав незавершенного капитального строительства по мере начисления в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008.

Кредиты и займы, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и причитающиеся к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

18. Порядок признания процентов, дисконта по облигациям

Начисление расхода (процентов или дисконта) по размещенным облигациям производится в соответствии с решением о выпуске ценных бумаг и отражается в составе прочих расходов тех отчетных периодов, к которым относятся данные начисления.

Общество не учитывает предварительно суммы причитающегося к уплате заимодавцу дохода по проданным облигациям как расходы будущих периодов.

19. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков и страховых взносов, связанных с отпусками;
- по возможным налоговым рискам и спорам;
- по годовым вознаграждениям высшему менеджменту;
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются на отчетные даты.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности, прочих расходов, а также по налогу на прибыль по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах.

Оценочное обязательство так же создается в случаях высокой вероятности существующего на дату составления отчетности обязательства. Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства».

20. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»).

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

21. Признание доходов и расходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- доходы от штрафов, пени и неустоек за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- иные доходы.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Прочие расходы, в основном, включают:

- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- иные расходы.

22. Информация по прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности, и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению.

Также, под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация по прекращению использования отдельных активов, если такие активы считаются долгосрочными активами к продаже.

Объекты, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, установленным ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», учитываются в составе прочих оборотных активов.

К долгосрочным активам к продаже относится объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже в течение 12 месяцев после отчетной даты, и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое).

По состоянию на конец отчетного года в течение периода с момента признания деятельности прекращаемой до завершения процесса прекращения деятельности организация уточняет отражаемую в бухгалтерском балансе сумму активов исходя из возможного изменения их рыночной стоимости.

23. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике на 2021 год.

В связи с применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

24. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов

Отдельные показатели сравнительных данных, приведенных в отчете о финансовых результатах сформированы с учетом следующих корректировок и реклассов:

1. С целью обеспечения сопоставимости показателей отчета о финансовых результатах произведена реклассификация сравнительных показателей строки 2120 «Себестоимость продаж» в строку 2220 «Управленческие расходы» на сумму 1 880 013 тыс. рублей в связи с выделением Обществом управленческих расходов из себестоимости готовой продукции.

Корректировка показателей в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год (тыс. рублей):

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2020 год					
2120	Себестоимость продаж	(165 746 225)	1	1 880 011	(163 866 214)
2220	Управленческие расходы	-	1	(1 880 011)	(1 880 011)

Данная корректировка на другие формы отчетности не повлияла.

III. Раскрытие существенных показателей

Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к таблицам в приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Информация по сегментам

Информация, представленная в данном разделе, раскрывается на основании ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» и приводится в оценке, в которой она представляется полномочным лицам организации для принятия решений (по данным управленческого учета).

В деятельности Общества могут быть выделены два основных отчетных сегмента (тыс. рублей):

	Электроэнергия и мощность	Теплоэнергия	Прочие	Итого по Обществу
За 2021 год				
Выручка сегмента	126 535 165	95 781 748	2 476 531	224 793 444
Прибыль (убыток) сегмента	21 188 684	1 741 260	172 734	23 102 678
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	(17 918 210)
Доходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	17 487 876
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам за год	(7 885 302)	(7 125 268)	(772 907)	(15 783 477)
Иные расходы/доходы сегмента	(1 303 513)	46 995	X	(1 256 518)
За 2020 год				
Выручка сегмента	101 623 394	76 969 064	2 420 364	181 012 822
Прибыль (убыток) сегмента	18 440 181	(1 419 418)	(78 074)	16 942 689
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	(8 091 188)
Доходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	8 866 993
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам за год	(7 489 605)	(6 832 363)	(1 014 579)	(15 336 547)
Иные расходы/доходы сегмента	(265 135)	61 216	X	(203 919)
За 2019 год				
Выручка сегмента	111 503 639	75 752 075	2 525 875	189 781 589
Прибыль (убыток) сегмента	20 823 478	(3 024 925)	(233 198)	17 565 355
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	(7 258 416)
Доходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	9 637 157
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам за год	(7 673 746)	(6 465 892)	(1 208 835)	(15 348 473)
Иные расходы/доходы сегмента	(424 084)	(1 278 983)	X	(1 703 067)

Лица, принимающие операционные решения, оценивают результаты деятельности данных сегментов на основе прибыли/убытка сегмента, которая рассчитывается как выручка, уменьшенная на относящиеся к ней расходы, распределенные в результате калькулирования фактической себестоимости по видам деятельности. В иных расходах/доходах, распределенных по сегментам, отражается резерв по сомнительной задолженности, относящийся к сегменту. Сальдированный финансовый результат по сегментам отличается от показателя прибыли (убытка) до налогообложения на величину не распределенных по сегментам доходов и расходов, относящихся к деятельности Общества в целом.

К расходам, не распределенным по сегментам, относятся проценты к уплате, управленческие расходы и иные прочие расходы, за исключением резерва по сомнительной задолженности, относящегося к сегменту.

К доходам, не распределенным по сегментам, относятся проценты к получению, доходы от участия в других организациях, а также иные прочие доходы.

В связи с тем, что все электростанции Общества осуществляют комбинированное производство электрической и тепловой энергии, Общество не раскрывает информацию по активам и обязательствам в разрезе сегментов, так как необходимая база для их распределения отсутствует.

Принимая во внимание, что действующая в Обществе система бухгалтерского учета не позволяет произвести с достаточной надежностью разделение платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков в разрезе сегментов, Общество не раскрывает в соответствии с пунктом 25 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» в бухгалтерской отчетности денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

2. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Информация по разделу «Нематериальные активы и результаты исследований и разработок» раскрыта в таблицах 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.3 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Основные средства

Информация представлена в дополнение к таблице 2 «Основные средства» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов, в 2021 году, в 2020 году и в 2019 году отсутствовали.

Переоценка

По состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом произведена переоценка всех групп основных средств, в результате которой текущая (восстановительная) стоимость объектов составила 626 714 806 тыс. рублей. Результаты переоценки учтены в данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года и отражены как:

- сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал – 53 229 035 тыс. рублей;
- сумма уценки, отнесенная на добавочный капитал – 42 171 тыс. рублей;
- сумма дооценки/уценки, отнесенная на прочие доходы/расходы – 63 540 тыс. рублей.

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года не проводилась в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предыдущие отчетные даты.

Аренда

Информация по аренде основных средств, полученных Обществом, представлена ниже (тыс. рублей):

	За 2021 год	За 2020 год	За 2019 год
Получены в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства	383 845	1 359 773	106 855
Возвращены арендодателю арендованные основные средства без намерения повторной аренды по стоимости, указанной в договоре аренды	-	941 040	225 449
Получены в лизинг основные средства	-	-	-
Возвращены лизингодателю полученные ранее основные средства	-	-	-
Получены из лизинга основные средства	-	-	-

В 2021, 2020 и 2019 годах Общество не имело имущества, полученного в лизинг.

В составе имущества, полученного в аренду, числятся земельные участки, которые учитываются за балансом и отражены в приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по кадастровой стоимости.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование основных средств» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Регистрация прав собственности

Балансовая стоимость основных средств, право собственности на которые подлежит обязательной государственной регистрации (тыс. рублей):

	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Основные средства, право собственности на которые зарегистрировано	95 353 112	65 135 626	67 520 998
Основные средства, право собственности на которые не зарегистрировано	4 689 981	3 216 753	3 643 625
Итого	100 043 093	68 352 379	71 164 623

В состав не зарегистрированных основных средств входят объекты, полученные Обществом безвозмездно в период 1992 – 1997 годов (и ранее) и большей частью представленные тепловыми сетями протяженностью 19,54 км общей стоимостью:

- в 2021 году – 344 458 тыс. рублей;
- в 2020 году – 335 216 тыс. рублей;
- в 2019 году – 369 110 тыс. рублей.

Ограничение права использования

По состоянию на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года у Общества не числились основные средства с ограниченным правом собственности или основные средства, находящиеся в залоге.

4. Долгосрочные финансовые вложения

Информация представлена в дополнение к таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка финансовых вложений по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса представлена следующим образом (тыс. рублей):

	На 31 декабря 2021 года		На 31 декабря 2020 года		На 31 декабря 2019 года	
	Первоначальная стоимость финансовых вложений	Резерв	Первоначальная стоимость финансовых вложений	Резерв	Первоначальная стоимость финансовых вложений	Резерв
Финансовые вложения, по которым текущая стоимость не определяется						
Инвестиции в дочерние общества	1 330 771	(188 748)	1 330 771	(188 748)	1 330 781	(188 748)
ООО «ЦРМЗ»	680 771	-	680 771	-	680 771	-
ООО «МЭП»	650 000	(188 748)	650 000	(188 748)	650 000	(188 748)
ООО «ТЭЦ-17 Ступино»	-	-	-	-	10	-
Инвестиции в зависимые общества	26 916 665	(940 607)	26 916 665	(915 307)	26 916 665	(658 504)
ООО «Газпром энергохолдинг Индустриальные активы»	22 700 000	-	22 700 000	-	22 700 000	-
ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент»	2 684 101	-	2 684 101	-	2 684 101	-
ООО «ТСК Мосэнерго»	1 532 564	(940 607)	1 532 564	(915 307)	1 532 564	(658 504)
Инвестиции в другие организации	-	-	-	-	103 601	(103 601)
ООО «ИТЦ»	-	-	-	-	103 601	(103 601)
Займы выданные	9 851 124	(560 536)	10 085 351	(560 536)	11 408 372	(560 536)
ПАО «ОГК-2»*	5 734 152	-	6 834 152	-	-	-
ООО «ТСК Мосэнерго»	3 002 865	-	2 239 492	-	1 275 000	-
ООО «Ремонтпроект»	560 536	(560 536)	560 536	(560 536)	560 536	(560 536)
ООО «ЦРМЗ»	337 240	-	234 840	-	186 400	-
ООО «Газпром энергоремонт»	216 331	-	216 331	-	-	-
ООО «ОГК-Инвестпроект»*	-	-	-	-	8 795 982	-
ООО «ТЭР»	-	-	-	-	590 454	-
Приобретенные права требования	4 313 171	-	-	-	-	-
ПАО «ОГК-2»	4 313 171	-	-	-	-	-
Итого:	42 411 731	(1 689 981)	38 332 787	(1 664 591)	39 759 419	(1 511 389)

*см. раздел III п. 23

В бухгалтерском балансе долгосрочные финансовые вложения Общества, в отношении которых были выявлены признаки устойчивого снижения стоимости, отражаются за минусом начисленного резерва под обесценение. Дополнительная информация о движении резерва по группам долгосрочных финансовых вложений приведена в таблице 3 «Финансовые вложения» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация по величине обеспечений, полученных по приобретенным правам требования, представлена в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и составляет (тыс. рублей):

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Обеспечение, полученное по приобретенным правам требования	3 974 801	-	-

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года не обременены залогами. В числе выбывших долгосрочных финансовых вложений отсутствуют активы, переданные по договорам с обязательством обратного выкупа.

5. Запасы

Информация представлена в дополнение к таблице 4 «Запасы» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом создан резерв на сумму снижения стоимости неликвидных и неустаревших материалов в размере 406 938 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом создан резерв на сумму снижения стоимости неликвидных и неустаревших материалов в размере 254 253 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2019 года Обществом создан резерв на сумму снижения стоимости неликвидных и неустаревших материалов в размере 445 963 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года Общество не имеет материально-производственных запасов, переданных в залог.

6. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы (тыс. рублей):

	На 31 декабря 2021 года		На 31 декабря 2020 года		На 31 декабря 2019 года	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на технологическое присоединение мощностей	4 741 720	632 711	5 374 421	632 711	6 007 132	632 711
Затраты на сервисное обслуживание энергоблоков с межсервисным интервалом работ более 12 месяцев	2 944 118	1 894 772	2 037 449	1 877 776	2 675 463	2 069 725
Затраты на приобретение программного обеспечения	237 882	164 984	190 312	126 416	209 963	112 091
Затраты на приобретение лицензий на отдельные виды деятельности	478	85	562	85	647	85
Прочие	414	30 000	1 275	-	12 494	-
Итого	7 924 612	2 722 552	7 604 019	2 636 988	8 905 699	2 814 612

Долгосрочная часть расходов будущих периодов, срок списания по которым составляет более 12 месяцев после отчетной даты, отражена в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

В строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса отражена сумма налога на добавленную стоимость.

При осуществлении собственного строительства суммы налога, предъявленные Обществу по товарам (работам, услугам), приобретенным для выполнения строительно-монтажных работ, а также суммы налога, предъявленные Обществу при приобретении объектов основных средств и объектов незавершенного капитального строительства, составляют:

- на 31 декабря 2021 года – 0 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2020 года – 0 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2019 года – 0 тыс. рублей.

8. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности, в том числе по долгосрочным выданным авансам, связанным с капитальным строительством, отраженным по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» таблицы 5.1 приложения отражены без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе показателя «Авансы выданные», включенного в состав строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги,

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров. Авансы и/или предварительная оплата, осуществленные в форме передачи иных активов у Общества отсутствуют.

Сумма авансов, отраженных в строке 1230 «Дебиторская задолженность» до вычета резерва по сомнительным долгам, составляет:

- на 31 декабря 2021 года – 3 300 739 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2020 года – 3 223 840 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2019 года – 3 430 893 тыс. рублей.

Авансы выданные приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

- на 31 декабря 2021 года – 421 063 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2020 года – 395 885 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2019 года – 481 404 тыс. рублей.

Сумма авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием запасов, отражаемая в строке 1233 и 1238 бухгалтерского баланса до вычета резерва, составляет:

- на 31 декабря 2021 года - 1 325 182 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2020 года – 521 146 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2019 года - 1 205 615 тыс. рублей.

Эти авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

- на 31 декабря 2021 года - 209 257 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2020 года - 72 036 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2019 года - 230 412 тыс. рублей.

Расшифровка балансовой величины прочей дебиторской задолженности (за вычетом резерва по сомнительным долгам), включенной в состав строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена ниже (тыс. рублей):

	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Долгосрочная дебиторская задолженность	170 312	217 310	323 818
Расчеты по мировому соглашению	98 447	57 642	84 825
Проценты по займам, выданным и дебиторской задолженности с отсрочкой платежа	19 022	25 085	20 475
Возмещение убытков	-	78 012	156 025
Прочая	52 843	56 571	62 493
Краткосрочная дебиторская задолженность	2 657 872	2 353 500	3 439 962
Переплата по налогам и сборам	1 395 061	1 345 972	1 803 034
Проценты по займам выданным и дебиторской задолженности с отсрочкой платежа	670 955	641 158	1 114 734
Неосновательное обогащение (аренда земельного участка)	254 122	-	-
Расчеты по мировому соглашению	140 505	86 015	86 187
Возмещение убытков	78 012	93 601	78 012
Расчеты по санкциям и претензиям	31 980	3 410	2 352
Расчеты по процентам начисленным по депозитам и остаткам на банковских счетах	385	77 544	7 229
Приобретенная дебиторская задолженность по договорам переуступки прав требования	-	40 137	266 549
Расчеты по субсидиям	-	2 770	4 975
Прочая	86 852	62 893	76 890
Итого прочая дебиторская задолженность	2 828 184	2 570 810	3 763 780

По состоянию на 31 декабря 2021 года, на 31 декабря 2020 и на 31 декабря 2019 года в составе строки 5503 и строки 5523 таблицы 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражена, в том числе дебиторская задолженность с отсрочкой платежа с процентными ставками в соответствии с условиями договоров.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, авансы выданные и прочие дебиторы показаны за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Общая величина созданного резерва по сомнительной задолженности составила:

- на 31 декабря 2021 года – 17 503 973 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2020 года – 16 783 832 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2019 года – 16 721 946 тыс. рублей.

В разделе 5.2 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражается просроченная дебиторская задолженность сроком более 45 дней. Данный подход применяется, исходя из анализа оборачиваемости дебиторской задолженности и сложившейся практики оплаты.

9. Краткосрочные финансовые вложения

Информация представлена в дополнение к таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка финансовых вложений по строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса представлена следующим образом (тыс. рублей):

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость

	На 31 декабря 2021 года		На 31 декабря 2020 года		На 31 декабря 2019 года	
	Первоначальная стоимость финансовых вложений	Изменение текущей рыночной стоимости	Первоначальная стоимость финансовых вложений	Изменение текущей рыночной стоимости	Первоначальная стоимость финансовых вложений	Изменение текущей рыночной стоимости
Корпоративные ценные бумаги ПАО «ОГК-2»	-	-	2 137 170	1 011 236	2 137 170	286 531
	-	-	2 137 170	1 011 236	2 137 170	286 531

На основании решения Совета директоров от 29 июня 2021 года № 98 Общество приняло решение о прекращении участия в уставном капитале ПАО «ОГК-2» путем отчуждения обыкновенных именных бездокументарных акций.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется

	На 31 декабря 2021 года		На 31 декабря 2020 года		На 31 декабря 2019 года	
	Первоначальная стоимость финансовых вложений	Резерв	Первоначальная стоимость финансовых вложений	Резерв	Первоначальная стоимость финансовых вложений	Резерв
Инвестиции в зависимые общества ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент»	-	-	-	-	465 103	(248 771)
	-	-	-	-	465 103	(248 771)
Прочие краткосрочные финансовые вложения	47 418 289	-	35 458 384	-	27 010 059	-
Депозитные вклады краткосрочные	-	-	7 000 000	-	-	-
Заем выданный, в т.ч.:	45 123 267	-	28 458 384	-	27 010 059	-
ПАО «Газпром»	42 854 647	-	27 000 000	-	27 000 000	-
ООО «ТЭР»*	2 145 000	-	590 454	-	-	-
ООО «МЭП»	79 000	-	-	-	-	-
ООО «ЦРМЗ»	44 620	-	151 100	-	-	-
ПАО «ОГК-2»	-	-	716 830	-	-	-
ООО «МРЭС»	-	-	-	-	10 059	-
Приобретенные права требования ПАО «ОГК-2»	2 295 022	-	-	-	-	-
	2 295 022	-	-	-	-	-
Итого	47 418 289	-	35 458 384	-	27 475 162	(248 771)

*см. раздел III п. 27

Финансовые вложения, в отношении которых были выявлены признаки устойчивого снижения стоимости, приведены за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Сумма резерва составила:

- на 31 декабря 2021 года – 0 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2020 года – 0 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2019 года – 248 771 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2019 года была обесценена отчуждаемая доля в уставном капитале ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент» на 248 771 тыс. руб. Изменение доли Общества зарегистрировано в ЕГРЮЛ 13 января 2020 года.

Процентные ставки по депозитам составляли (%):

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

	За 2021 год	За 2020 год	За 2019 год
Валютные депозиты	-	-	от 0,01 до 0,22
Рублевые депозиты	от 3,5 до 8,22	от 3,0 до 5,9	от 5,5 до 7,75

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 и 31 декабря 2019 года не обременены залогами. Из числа выбывших краткосрочных финансовых вложений активы, переданные по договорам с обязательством обратного выкупа, отсутствуют.

10. Денежные средства и денежные эквиваленты

В строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены следующие активы (тыс. рублей):

	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Денежные средства	107	55 312	6 606
Средства в кассе	-	-	107
Средства на расчетных счетах	107	55 294	6 479
Средства на валютных счетах	-	18	20
Денежные эквиваленты	50 000	7 449 200	11 444 600
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	50 000	7 449 200	11 444 600
Итого	50 107	7 504 512	11 451 206

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» (строка 4111) отчета о движении денежных средств отражены, в том числе, денежные поступления от сдачи имущества в аренду в размере 734 726 тыс. рублей за 2021 год и 659 449 тыс. рублей за 2020 год.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие поступления» (строка 4119) отчета о движении денежных средств отражены, в том числе, следующие денежные поступления (тыс. рублей):

	За 2021 год	За 2020 год
«Прочие поступления» строка 4119, в т.ч.	5 039 421	5 510 787
Косвенные налоги по текущей деятельности	3 122 542	2 887 438
Возврат налогов, таможенных платежей	614 436	1 000 148
Проценты по депозитам менее 3-х месяцев	540 787	557 549
Страховое возмещение	142 325	331 580
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	62 801	18 691
Выручка от продажи дебиторской задолженности	9 824	-
Проценты за хранение денежных средств на счетах в банках	9 256	6 427

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4129) отчета о движении денежных средств отражены, в том числе, следующие платежи (тыс. рублей):

	За 2021 год	За 2020 год
«Прочие платежи» строка 4129, в т.ч.	8 096 919	7 823 624
На расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	3 524 724	3 898 682
На расчеты по страховым взносам	2 602 757	2 267 106
На выдачу авансов	1 602 889	1 063 181

В составе денежных потоков от инвестиционных операций по статье «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» (строка 4221) отчета о движении денежных средств отражены, в том числе, авансы выданные в размере 2 082 763 тыс. рублей за 2021 год и 898 667 тыс. рублей за 2020 год.

В составе денежных потоков от инвестиционных операций по статье «Прочие платежи» (строка 4229) отчета о движении денежных средств представлены свернуто косвенные налоги по инвестиционной деятельности.

11. Прочие оборотные и внеоборотные активы

В строках 1190 «Прочие внеоборотные активы» и 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие активы (тыс. рублей):

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

	<u>На 31 декабря 2021 года</u>		<u>На 31 декабря 2020 года</u>		<u>На 31 декабря 2019 года</u>	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Расходы будущих периодов (см. раздел III п.6)	7 924 612	2 722 552	7 604 019	2 636 988	8 905 699	2 814 612
Авансы, используемые для создания внеоборотных активов	2 881 113	-	919 467	-	1 862 646	-
Долгосрочные активы для продажи*	-	480 141	-	-	-	-
Недостачи, выявленные в результате инвентаризации	-	34 336	-	59 428	-	61 817
Итого	10 805 725	3 237 029	8 523 486	2 696 416	10 768 345	2 876 429

*см. раздел III п.27

Авансы выданные приведены за минусом налога на добавленную стоимость и за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Общая сумма НДС составила:

- на 31 декабря 2021 года – 566 934 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2020 года – 181 612 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2019 года – 342 343 тыс. рублей.

Общая величина созданного резерва по сомнительной задолженности составила:

- на 31 декабря 2021 года – 0 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2020 года – 43 475 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2019 года – 0 тыс. рублей.

12. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 года общее количество объявленных обыкновенных акций составляет 39 749 359 700 штук (39 749 359 700 штук по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года) номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Все выпущенные обыкновенные акции полностью оплачены. В течение 2021, 2020 и 2019 годов величина уставного капитала не изменялась.

Распределение обыкновенных акций Общества представлено следующим образом:

	<u>На 31 декабря 2021 года</u>		<u>На 31 декабря 2020 года</u>		<u>На 31 декабря 2019 года</u>	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. рублей	Количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. рублей	Количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. рублей
Юридические лица	31 932 054 360	31 932 055	31 791 849 618	31 791 850	31 791 977 849	31 791 978
ООО «Газпром энергохолдинг»	21 405 334 291	21 405 334	21 265 104 840	21 265 105	21 265 104 840	21 265 105
Город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы	10 512 012 316	10 512 012	10 512 012 316	10 512 012	10 512 012 316	10 512 012
Прочие юридические лица	14 707 753	14 709	14 732 462	14 733	14 860 693	14 861
Физические лица	1 037 243 036	1 037 243	1 057 592 217	1 057 592	1 065 327 213	1 065 327
Прочие лица и номинальные держатели	6 780 062 304	6 780 062	6 899 917 865	6 899 918	6 892 054 638	6 892 055
Итого	39 749 359 700	39 749 360	39 749 359 700	39 749 360	39 749 359 700	39 749 360

Дивиденды

В июне 2020 года Общим собранием акционеров Общества было принято решение выплатить дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2019 года в размере 0,12075 рубля на одну обыкновенную именную акцию на общую сумму 4 799 735 тыс. рублей.

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

В июне 2021 года по Общим собраниям акционеров Общества было принято решение выплатить дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2020 года в размере 0,17945 рубля на одну обыкновенную именную акцию на общую сумму 7 133 022 тыс. рублей.

Задолженность по выплате дивидендов отражена в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса и составляет:

- на 31 декабря 2021 года – 99 585 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2020 года – 96 184 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2019 года – 78 143 тыс. рублей.

Добавочный капитал

По счету добавочного капитала учитываются следующие статьи (тыс. рублей):

	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Переоценка внеоборотных активов (с учетом отложенного налога на прибыль)	94 280 086	55 663 925	55 840 695
Эмиссионный доход	48 668 127	48 668 127	48 668 127
Прочее	4 965 353	4 965 353	4 965 353
Итого	147 913 566	109 297 405	109 474 175

Увеличение добавочного капитала по переоценке внеоборотных активов в 2021 году на сумму 38 616 161 тыс. рублей связано с эффектом от переоценки основных средств, проведенной Обществом на 31 декабря 2021 года в размере 42 549 491 тыс. рублей, уменьшенное на сумму, связанную с выбытием объектов основных средств и переводом суммы дооценки по ним в нераспределенную прибыль в размере 3 933 330 тыс. рублей.

Уменьшение добавочного капитала по переоценке внеоборотных активов в 2020 году на сумму 176 770 тыс. рублей связано с выбытием объектов основных средств и переводом суммы дооценки по ним в нераспределенную прибыль Общества.

Резервный капитал

В 2021, 2020 и 2019 годах Общество не производило отчисления из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (5% от величины уставного капитала).

13. Долгосрочные обязательства

В составе строки 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса Общество отражает кредиторскую задолженность и задолженность по авансам полученным, срок погашения по которым наступает по истечении более чем 12 месяцев после отчетной даты, из них стоимость авансов за присоединение мощности составляет:

- на 31 декабря 2021 года – 496 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2020 года – 358 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2019 года – 187 тыс. рублей.

14. Кредиты и займы

Кредиты

Кредитные обязательства Общества представлены следующим образом (тыс. рублей):

	Период погашения	Валюта кредита	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Долгосрочные кредиты			-	15 100 000	24 930 257
Банк ГПБ (АО)	2022	рубли	-	15 100 000	22 700 000
BNP PARIBAS	2022	евро	-	-	2 230 257
Краткосрочные кредиты (включая текущую часть долгосрочных кредитов)			7 510 479	10 520	1 124 658
Банк ГПБ (АО)	2022	рубли	7 510 479	10 520	-
BNP PARIBAS	2020	евро	-	-	1 124 658

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Операции по кредитам представлены следующим образом (тыс. рублей):

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

	За 2021 год	За 2020 год	За 2019 год
Кредиты полученные	-	-	22 700 000
Кредиты погашенные	7 600 000	11 529 009	1 150 024
Проценты, погашенные по кредитам	841 644	1 165 688	123 412
Увеличение кредитов на сальдированный эффект от пересчета операций, выраженных в иностранной валюте	-	586 263	(618 554)
Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов	-	-	-

Процентные ставки по кредитам составляли и напрямую зависели по кредитам Банка ГПБ (АО) от размера ключевой ставки, устанавливаемой Банком России (%):

	За 2021 год	За 2020 год	За 2019 год
По долгосрочным кредитам	от 4,25 до 8,5	от 1,654 до 6,25	от 1,654 до 6,25
По краткосрочным кредитам	8,5	от 1,654 до 1,837	от 1,741 до 1,771

Займы

Операции по займам полученным отсутствуют за 2021, 2020 и 2019 годы.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, за 2021 год, 2020 год и 2019 годы также отсутствуют.

15. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в следующих банках (тыс. рублей):

	За 2021 год	За 2020 год	За 2019 год
Банк ГПБ (АО)			
Размещено на депозитных счетах	35 733 950	117 003 600	96 917 000
Возвращено с депозитных счетов	42 555 650	121 626 500	85 472 400
Остаток на депозитных счетах на конец года	-	6 821 700	11 444 600
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	105 306	186 614	338 943
ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ»			
Размещено на депозитных счетах	42 929 800	67 445 800	75 145 264
Возвращено с депозитных счетов	42 929 800	67 445 800	82 545 264
Остаток на депозитных счетах на конец года	-	-	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	61 032	52 082	290 462
ПАО «БАНК ВТБ»			
Размещено на депозитных счетах	120 033 220	160 950 633	145 258 813
Возвращено с депозитных счетов	120 529 420	160 404 433	145 258 813
Остаток на депозитных счетах на конец года	50 000	546 200	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	143 836	215 932	707 475
ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ФИЛИАЛ АБ «РОССИЯ»			
Размещено на депозитных счетах	121 058 100	98 549 000	36 408 300
Возвращено с депозитных счетов	128 139 400	91 467 700	55 441 250
Остаток на депозитных счетах на конец года	-	7 081 300	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	454 386	317 902	912 011
АО «РОССЕЛЬХОЗБАНК»			
Размещено на депозитных счетах	-	-	363 000
Возвращено с депозитных счетов	-	-	363 000
Остаток на депозитных счетах на конец года	-	-	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	-	-	3 122
ПАО «Московский кредитный банк»			
Размещено на депозитных счетах	28 777 300	-	1 000 000
Возвращено с депозитных счетов	28 777 300	-	1 000 000
Остаток на депозитных счетах на конец года	-	-	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	55 820	-	2 108
АО «СМП Банк»			
Размещено на депозитных счетах	17 091 300	-	-
Возвращено с депозитных счетов	17 091 300	-	-
Остаток на депозитных счетах на конец года	-	-	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	28 915	-	-

ПАО «Мосэнерго»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Дополнительная информация о возможности Общества на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имеет следующие открытые, но не использованные им кредитные линии и облигационные займы:

Кредитная организация	Вид кредитной линии	Ограничения по использованию кредитных ресурсов	Сумма кредитной линии, тыс. единиц	Валюта
ПАО «Сбербанк России»	возобновляемая кредитная линия	Финансирование текущей деятельности, инвестиционной программы, рефинансирование собственной задолженности перед третьими лицами	20 000 000	рубли
Банк ВТБ (ПАО)	возобновляемая кредитная линия	Финансирование текущей деятельности, инвестиционной программы, рефинансирование собственной задолженности перед третьими лицами	25 000 000	рубли
ООО «Газпром энергохолдинг»	заем	Финансирование текущей деятельности, инвестиционной программы, рефинансирование собственной задолженности перед третьими лицами	3 000 000	рубли
Облигационный заем серии БО-03	облигационный заем	Финансирование текущей деятельности, инвестиционной программы, рефинансирование собственной задолженности перед третьими лицами	5 000 000	рубли
Облигационный заем серии БО-01	облигационный заем	Финансирование текущей деятельности, инвестиционной программы, рефинансирование собственной задолженности перед третьими лицами	5 000 000	рубли
Облигационный заем серии 001P-01	облигационный заем	Финансирование текущей деятельности, инвестиционной программы, рефинансирование собственной задолженности перед третьими лицами	15 100 000	рубли

По данным неиспользованным кредитным линиям и облигационным займам отсутствуют обязательные минимальные (неснижаемые) остатки.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имеет возможность дополнительно привлечь суммы займов (кредитов), по используемым договорам займа (кредитным договорам):

Кредитная организация	Вид кредитной линии	Ограничения по использованию кредитных ресурсов	Сумма кредитной линии, тыс. единиц	Сумма возможных дополнительных привлечений, тыс. единиц	Валюта займа (кредита)
Банк ГПБ (АО)	возобновляемая кредитная линия	Финансирование текущей деятельности, инвестиционной программы, рефинансирование собственной задолженности перед третьими лицами.	30 000 000	22 500 000	Рубли

16. Обеспечение обязательств

Информация представлена в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом получены обеспечения в форме банковских гарантий и залога имущества (тыс. рублей):

Организация-гарант/залогодатель	Виды активов, по которым получены обеспечения	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
ПАО «ОГК-2»	Обеспечение, полученное по приобретенным правам требования аккредитив*	3 974 801	-	-
«БАНК ВТБ» (ПАО)*	возврат аванса	1 555 500	-	-
Банк ГПБ (АО)	возврат аванса	1 208 042	686 555	-
АБ «РОССИЯ»	возврат аванса	577 569	-	18 337

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Организация-гарант/залогодатель	Виды активов, по которым получены обеспечения	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2021 года	2020 года	2019 года
ING Bank NV	возврат аванса	-	681 757	-
«БАНК ВТБ» (ПАО)	возврат аванса	-	82 797	75 360
ПАО «Открытие»	возврат аванса	-	55 000	-
АО «Райффайзенбанк»	возврат аванса и исполнение обязательств	35 133	24 097	8 079
«СДМ-Банк» (ПАО)	исполнение обязательств	-	13 244	13 244
АО «Альфа-банк»	возврат аванса	-	20	-
ПАО «Совкомбанк»	возврат аванса	-	20	-
«Промсельхозбанк» (ООО)	возврат аванса	-	-	59 034
АКБ «Абсолют Банк» (ПАО)	возврат аванса	-	-	3 381
ПАО «Московский кредитный банк»	возврат аванса	-	-	2 304
прочие		-	4 128	12 699
Итого:		7 351 045	1 547 618	192 438

*см. раздел III п.26,27

17. Кредиторская задолженность

Информация представлена в дополнение к таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы движения кредиторской задолженности в таблице 5.3 данного приложения отражены развернуто с учетом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Расшифровка прочей кредиторской задолженности, отраженной в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена следующим образом (тыс. рублей):

	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	2021 года	2020 года	2019 года
Авансы полученные	652 410	664 263	634 289
Департамент имущества г. Москвы по средствам, полученным на долевое строительство	523 462	523 462	523 462
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	99 585	96 184	78 143
Прочие кредиторы	191 883	87 975	300 158
Итого	1 467 340	1 371 884	1 536 052

Авансы полученные приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

- на 31 декабря 2021 года – 111 948 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2020 года – 118 891 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2019 года – 114 343 тыс. рублей.

18. Налоги

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации). В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом (тыс. рублей):

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2021 год			За 2020 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	22 672 344	-	22 672 344	17 717 801	-	17 717 801
	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	(4 531 439)	-	(4 531 439)	(3 524 960)	-	(3 524 960)
2411	Текущий налог на прибыль	(5 544 567)	x	(5 544 567)	(4 261 202)	x	(4 261 202)
2412	Отложенный налог на прибыль	853 231	-	853 231	756 379	-	756 379
2413	Налог на прибыль прошлых лет	x	-	x	x	8 147	8 147
2460	Прочее	(246 705)	-	(246 705)	45 028	-	45 028
2400	Чистая прибыль (убыток)	17 734 303	-	17 734 303	14 258 006	8 147	14 266 153

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2021 год следующие показатели (тыс. рублей):

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	22 672 344	17 717 801
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	22 629 062	17 452 713
1.2	облагаемая по ставке 13%	43 282	265 088
1.3	облагаемая по ставке 9%	-	-
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(4 531 439)	(3 524 960)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	(4 525 812)	(3 490 543)
2.2	рассчитанный по ставке 13%	(5 627)	(34 417)
2.3	рассчитанный по ставке 9%	-	-
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(165 524)	(14 280)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	(4 691 336)	(3 496 676)
4.1	Текущий налог на прибыль	(5 544 567)	(4 261 202)
4.2	Отложенный налог на прибыль	853 231	756 379
	В том числе обусловленный:		
4.2.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	853 231	756 379
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	-	8 147

19. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация, представленная в данном разделе, раскрывается в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» и приводится на основании данных бухгалтерского учета.

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основными видами хозяйственной деятельности Общества в течение 2021 года и 2020 года являются производство и реализация электрической энергии и мощности, а также производство и реализация тепловой энергии.

Расшифровка строки 2110 «Выручка» и строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах представлена в таблице ниже (тыс. рублей):

	За 2021 год	За 2020 год
Выручка	224 793 444	181 012 822
от реализации электрической энергии	93 415 884	69 424 063
от реализации электрической мощности	33 119 281	32 199 331
от реализации тепловой энергии	95 781 748	76 969 064
прочая выручка, в том числе:	2 476 531	2 420 364

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

	За 2021 год	За 2020 год
<i>от реализации теплоносителя</i>	<i>1 591 389</i>	<i>1 285 636</i>
Себестоимость продаж	(200 434 248)	(163 866 214)
электрической энергии	(79 111 654)	(60 159 034)
электрической мощности	(24 931 314)	(22 759 044)
тепловой энергии	(94 087 483)	(78 449 698)
прочая себестоимость, в том числе:	(2 303 797)	(2 498 438)
<i>теплоносителя</i>	<i>(1 800 222)</i>	<i>(1 748 579)</i>

Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах представлена в таблице ниже (тыс. рублей):

	За 2021 год	За 2020 год
Расходы на оплату труда и страховые взносы	964 947	1 042 285
Расходы по аренде основных средств	224 255	180 624
Расходы, связанные с амортизацией основных средств	72 343	72 639
Расходы материалов	18 540	24 957
Прочие расходы	526 289	559 506
Итого управленческие расходы	1 806 374	1 880 011

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2021 году - 0,89 %;

в 2020 году – 1,13 %

20. Прочие доходы и расходы

Расшифровка по строке 2340 «Прочие доходы» и по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах Общества представлена следующим образом (тыс. рублей):

	За 2021 год		За 2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа финансовых вложений	5 873 782	5 842 422	216 331	568 704
Продажа дебиторской задолженности	5 678 876	5 678 876	-	-
Дооценка/уценка основных средств в результате переоценки	706 883	770 422	-	-
Изменение резерва по сомнительным долгам	550 897	1 785 474	2 059 696	2 414 104
Продажа основных средств, оборудования и запасов	471 874	947 661	465 543	341 060
Изменение оценочных обязательств	420 296	822 705	526 248	839 468
Переоценка финансовых вложений, имеющих рыночную стоимость	227 678	-	724 705	-
Доходы/расходы от списания внеоборотных активов	215 817	195 524	97 191	39 314
Курсовые разницы	198 782	90 339	672 178	1 383 726
Страховое возмещение по чрезвычайным обстоятельствам	142 409	-	331 603	-
Прибыли/убытки прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	104 510	104 275	611 160	101 862
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора	83 493	44 710	185 175	7 641
Доходы/расходы, связанные с безвозмездным получением/передачей активов	14 265	6	319 995	332 992
Излишки, выявленные при инвентаризации	1 912	-	209	-
Изменение резерва под обесценение запасов	1 704	161 785	195 900	4 190
Списание кредиторской/дебиторской задолженности	831	90	5 756	2 946
Изменение резерва под обесценение финансовых вложений	-	25 300	352 372	256 803
Доходы/расходы от списания незавершенных капитальных вложений и товарно-материальных ценностей	-	116 897	-	603 587
Услуги кредитных организаций	-	1 910	-	10 358
Расходы социального характера	-	173 704	-	149 954
Списание недостач	-	-	-	3 444
НДС не возмещаемый из бюджета	-	24 941	-	3 082
Прочие налоги	-	1 854	-	944
Прочие	231 907	181 471	405 634	217 657
Итого	14 925 916	16 970 366	7 169 696	7 281 836

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2021 год и 2020 год, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва.

21. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

	За 2021 год	За 2020 год
Чистая прибыль (нераспределенная) за отчетный год, тыс. рублей	17 734 303	14 266 153
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук	39 749 359 700	39 749 359 700
Базовая прибыль на акцию, рублей	0,4462	0,3589

В 2021, 2020 и в 2019 годах Общество не производило дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

22. Дочерние и зависимые общества

Крупнейшие дочерние общества ПАО «Мосэнерго»

Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31 декабря 2021 года, %	Доля участия на 31 декабря 2020 года, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31 декабря 2021 года, тыс. рубле	Чистая прибыль за 2021 год, тыс. рублей	Доходы от участия за 2020 год, тыс. рублей
ООО «ЦРМЗ»	100	100	г. Москва, Рязанский проспект, 10	Ремонт, монтаж, техобслуживание энергооборудования Деятельность в обл. архитектуры,	288 518	773	-
ООО «МЭП»	100	100	г. Москва, ул. Спартаковская, дом 2А, стр. 2	связан. с созданием архитектурного объекта	616 166	3 625	-

Крупнейшие зависимые общества ПАО «Мосэнерго»

Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31 декабря 2021 года, %	Доля участия на 31 декабря 2020 года, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31 декабря 2021 года, тыс. рублей	Чистая прибыль за 2021 год, тыс. рублей	Доходы от участия за 2020 год, тыс. рублей
ООО «ТСК Мосэнерго»	25,36	25,36	г. Москва, поселение Московский, деревня Говорово, 47-й км МКАД, строение 21, этаж 4, Литер А1, комната №8)	Производство, передача и распределение т/э	1 533 733	(1 522 589)	-
ООО «Газпром энергохолдинг Индустриальные активы»	42,185	42,185	г. Санкт-Петербург, пр-т Обуховской обороны, дом 51 литер АФ, пом. 611	Вложения в ценные бумаги	-*	-*	-

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31 декабря 2021 года, %	Доля участия на 31 декабря 2020 года, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31 декабря 2021 года, тыс. рублей	Чистая прибыль за 2021 год, тыс. рублей	Доходы от участия за 2020 год, тыс. рублей
ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент»	28,38	28,38	Московская область, Красногорский район, Автодорога Балтия, 26 км, д.5, стр. 3 офис 430	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	1 205 652	146 753	43 282

*На дату подписания бухгалтерской отчетности информация отсутствует.

Дополнительная информация по дочерним и зависимым организациям Общества представлена в пункте 4 и пункте 9 раздела III «Раскрытие существенных показателей».

23. Связанные стороны

С апреля 2009 года контролирующим акционером Общества является ООО «Газпром энергохолдинг» - 100% дочернее общество ПАО «Газпром». Таким образом, Общество входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ.

Перечень аффилированных лиц ПАО «Газпром» приведен на сайте <http://www.gazprom.ru/investors/disclosure/affiliates/>.

Продажа продукции связанным сторонам осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам, кроме цен на товары и услуги, которые подлежат регулированию тарифным законодательством.

Закупки продукции у связанных сторон осуществлялись на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам, кроме цен на товары и услуги, которые подлежат регулированию тарифным законодательством.

Операции с организациями Группы Газпром

В отчетном году Общество продало электро- и теплоэнергию, оказало услуги по сдаче имущества в аренду, а также прочие услуги следующим организациям Группы Газпром (тыс. рублей):

Наименование контрагента	Характер операции	Выручка от продаж	
		За 2021 год	За 2020 год
ПАО «МОЭК»	реализация т/э, аренда, прочие	93 364 896	74 709 993
АО «Газпром энергосбыт»	реализация мощности	6 015 098	1 615 008
ООО «Гапром энергохолдинг»	реализация дебиторской задолженности МОЭК	5 667 087	-
ООО «Гапром энергохолдинг»	реализация акций ООО «ОГК-2»	3 407 444	-
ООО «ОГК-2»	погашение права требования	2 466 338	-
ПАО «Газпромнефть-МНПЗ»	реализация т/э, прочие	618 642	839 789
ПАО «ТГК-1»	реализация мощности	31 866	13 337
ОА «МОЭК системы учета»	реализация мощности	25 587	25 386
ПАО «ОГК-2»	реализация мощности	7 733	3 508
ООО «Ново-Салаватская ТЭЦ»	реализация мощности	404	235
ООО «Газпром телеком»	прочие	19	19
ПАО «Газпром»	прочие	1	1
ООО «Газпром межрегионгаз»	Продажа доли в УК	-	216 331
Итого		111 605 115	77 423 607

В отчетном году Обществу осуществляли поставку газа, оказали услуги по поставке продукции, услуги капитального характера, а также прочие услуги следующие организации Группы Газпром (тыс. рублей):

Наименование контрагента	Характер операции	Стоимость полученных товаров, работ, услуг	
		За 2021 год	За 2020 год
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	покупка газа	79 312 039	64 002 188
ПАО «Газпром нефть»	поставка газа	11 579 622	-
АО «МОЭК система учета»	покупка электроэнергии, прочие	1 016 269	835 686
ПАО «МОЭК»	передача т/э, аренда, покупка оборудования, прочие	743 964	787 938

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Наименование контрагента	Характер операции	Стоимость полученных товаров, работ, услуг	
		За 2021 год	За 2020 год
АО «Газпром газораспределение»	поставка газа	214 872	-
ООО «Газпром информ»	разработка и сопровождение ПО	207 657	202 206
ООО «Центр 112»	услуги по пожарной охране	151 953	151 953
ООО «Газпром энергохолдинг»	аренда, покупка оборудования, прочие	134 594	135 146
ПАО «ОГК-2»	покупка мощности	42 401	7 147
ООО «ЦУН»	услуги по оценке имущества	15 050	5 076
ООО «Газпром телеком»	услуги телефонной связи	15 010	14 049
ПАО «ТГК-1»	покупка мощности	7 378	1 957
ООО «Газпром ВНИИГАЗ»	услуги по контролю соблюдения технологического процесса	1 080	-
ПАО «Газпром»	аренда, прочие	1 029	536
АО «Газпром энергоремонт»	агентский договор на оказание охранных услуг	857	845
ООО «Ново-Салаватская ТЭЦ»	покупка мощности	16	2
Прочие		173	-
Итого		93 443 964	66 144 729

Данные по выручке и стоимость полученных товаров, работ, услуг приведены без НДС.

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром составила (тыс. рублей):

Наименование контрагента	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	На 31	На 31	На 31	На 31	На 31	На 31
	декабря 2021 года	декабря 2020 года	декабря 2019 года	декабря 2021 года	декабря 2020 года	декабря 2019 года
ПАО «МОЭК»	17 270 560	21 866 410	18 450 420	259 445	154 678	154 678
ПАО «Газпром»	441 640	474 381	40 292	120	125	-
АО «Газпром энергосбыт»	178 791	117 450	152 692	-	-	-
ПАО «ОГК-2»	125 768	123 685	3 655 275	8 281	1 201	744
АО «Газпромнефть-МНПЗ»	23 792	37 660	46 078	-	-	-
АО «Газпром энергоремонт»	17 742	8 315	216 331	86	84	83
ООО «Газпром энергохолдинг»	3 095	3 095	3 095	37 312	37 908	37 566
ПАО «ТГК-1»	2 856	3 267	1 143	1 448	281	250
АО «МОЭК системы учета»	2 429	2 571	3 081	48 977	42 062	32 285
ООО «Газпром телеком»	3	3	3	2 045	1 440	1 344
ООО «Ново-Салаватская ТЭЦ»	-	152	19	14	-	10
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	-	-	815 146	2 207 834	1 648 428	-
ООО «ОГК-Инвестпроект»	-	-	185 774	-	-	-
ООО «Центр 112»	-	-	-	15 195	30 391	9 234
ООО «ЦУН»	-	-	-	14 369	6 091	2 665
ООО «Газпром информ»	-	-	-	29 729	21 665	107 424
ООО «ГазпромВНИИГАЗ»	-	-	-	1 259	-	-
ПАО «Газпром нефть»	-	-	-	865 536	-	-
ООО «Газпром энергохолдинг индустриальные активы»	-	-	-	180	-	-
АО «Газпром газораспределение»	-	-	-	35 336	-	-
Итого	18 066 676	22 636 989	23 569 349	3 527 166	1 944 354	346 283

Задолженность по авансам выданным/полученным включает НДС.

Займы, предоставленные Обществом организациям Группы Газпром (тыс. рублей):

	За 2021 год	За 2020 год	За 2019 год
Задолженность на 1 января	34 767 313	35 795 982	9 158 982
Выдано в отчетном году, в т.ч.:	15 854 647	9 597 720	27 000 000
ПАО «ОГК-2»*	-	8 795 982	-
ПАО «Газпром»	15 854 647	585 407	27 000 000
АО «Газпром энергоремонт»	-	216 331	-
Возвращено в отчетном году, в т.ч.:	(1 816 830)	(10 626 389)	(363 000)
ООО «ОГК-Инвестпроект»*	-	(8 795 982)	(363 000)
ПАО «ОГК-2»*	(1 816 830)	(1 245 000)	-
ПАО «Газпром»	-	(585 407)	-
Задолженность на 31 декабря	48 805 130	34 767 313	35 795 982

* Советом директоров (протокол заседания от 31 декабря 2019 года № 77) принято решение о согласовании заключения трехсторонних соглашений между Обществом, ООО «ОГК-Инвестпроект» и ПАО «ОГК-2» о замене стороны по договорам займов, заключенным между Обществом и ООО «ОГК-Инвестпроект». В соответствии с данными соглашениями ООО «ОГК-

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Инвестпроект» в 2020 году передало ПАО «ОГК-2» свои права и обязательства по договорам займов, выданных Обществом, в части основной суммы долга в размере 8 795 982 тыс. рублей.

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом организациям Группы Газпром в 2021, 2020 и 2019 годах, составила 1 832 887 тыс. руб., 2 343 720 тыс. руб. и 794 577 тыс. руб. соответственно.

Дополнительная информация по выданным займам представлена в пункте 4 и пункте 9 раздела III «Раскрытие существенных показателей».

ПАО «Мосэнергo»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Информация о денежных потоках Общества с организациями Группы Газпром, представленная в дополнении к «Отчету о движении денежных средств» (тыс. рублей):

№	Название строки	За 2021 год			За 2020 год		
		3	4	5	6	7	8
		За отчетный период	в том числе по организациям Группы Газпром	в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам	За отчетный период	в том числе по организациям Группы Газпром	в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления - всего	226 943 593	98 609 916	1 755 517	182 364 922	73 909 545	1 472 181
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	221 904 172	98 599 014	1 755 358	176 854 135	73 865 934	1 472 163
4119	прочие поступления	5 039 421	10 902	159	5 510 787	43 611	18
4120	Платежи - всего	(194 606 607)	(91 604 771)	(655 820)	(154 362 606)	(63 582 766)	(523 802)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(171 905 013)	(91 601 975)	(616 912)	(133 293 053)	(63 580 516)	(523 802)
4121		(7 872 387)	-	-	(7 865 945)	-	-
4122	в связи с оплатой труда работников	(841 644)	-	-	(1 165 688)	-	-
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(5 890 644)	-	-	(4 214 296)	-	-
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(8 096 919)	(2 796)	(38 908)	(7 823 624)	(2 250)	-
4129	прочие платежи						
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	32 336 986	7 005 145	1 099 697	28 002 316	10 326 779	948 379
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления - всего	14 905 036	6 151 258	1 807 122	7 920 149	7 244 139	1 468 475
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	79 813	13 763	-	367 946	-	-
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях	-	-	-	2 784 389	2 784 389	-
4213	от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)	12 220 510	4 283 168	191 100	1 255 987	1 245 000	-
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	2 471 039	1 854 327	1 615 394	3 499 336	3 214 750	1 468 475
4219	прочие поступления:	133 674	-	628	12 491	-	-
4220	Платежи - всего	(39 988 197)	(15 854 647)	(17 484 393)	(23 671 564)	-	(1 848 411)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеобор. активов	(17 419 705)	-	(600 353)	(13 039 027)	-	(684 379)
4221	в связи с приобр. долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к др. лицам), предост. займов др. лицам	(19 184 040)	(15 854 647)	(16 884 040)	(8 164 032)	-	(1 164 032)
4223	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	-	-	-	-
4224	прочие платежи	(3 384 452)	-	-	(2 468 505)	-	-

ПАО «Мосэнергo»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

№	Название строки	За 2021 год				За 2020 год			
		3	4	5	6	7	8		
				в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам	За отчетный период Группы Газпром	в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам	в том числе по организациям Группы Газпром	в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам	
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(25 083 161)	(9 703 389)	(15 677 271)	(15 751 415)	7 244 139	(379 936)		
		Денежные потоки от финансовых операций							
4310	Поступления - всего	-	-	-	-	-	-	-	
4320	Платежи - всего на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(14 708 163)	(3 841 187)	-	(16 311 388)	(2 582 502)	-	-	
4322	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(7 108 163)	(3 841 187)	-	(4 772 445)	(2 582 502)	-	-	
4323	прочие выплаты, перечисления:	(7 600 000)	-	-	(11 529 009)	-	-	-	
4329	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-	-	-	(9 934)	-	-	-	
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(14 708 163)	(3 841 187)	-	(16 311 388)	(2 582 502)	-	-	
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(7 454 338)	(6 539 431)	(14 577 574)	(4 060 487)	14 988 416	568 443		

Суммы представлены без косвенных налогов.

По графам 4 и 7 отражаются денежные потоки между Обществом и ПАО «Газпром», а также организациями Группы Газпром (кроме дочерних и зависимых организаций Общества).

По графам 5 и 8 отражаются существенные денежные потоки между Обществом и ПАО «Газпром», а также хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу дочерними и зависимыми.

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Операции с прочими связанными сторонами

Прочими связанными сторонами Общества в течение 2021 года являлись члены Совета директоров и следующие юридические лица:

Организационно-правовая форма, наименование организации	Характер отношений (контроль или значительное влияние)
ООО «ЦРМЗ»	100% дочернее Общество ПАО «Мосэнерго»
ООО «ТСК Мосэнерго»	ПАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
ООО «МЭП»	ПАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент»	ПАО «Мосэнерго» владеет долей в уставном капитале в размере 28,38%
ООО «Ремонтпроект»	99,00% дочернее Общество ООО «МЭП»
Город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы	26,446% акций ПАО «Мосэнерго» принадлежит городу Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы
АО «Газпром Энергосбыт Тюмень»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «ТЭК-Энерго»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «ТЭР»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «ГЭХ Сервис газовых турбин»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «ГЭХ Закупки»	Общество, находящееся под общим контролем
АО «ВЛ Калининград»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «ИТЦ»	Общество, находящееся под общим контролем
ЧОУ ДПО «ЦППЭ»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «Горизонт КФ»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «Спортшкола»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «УК «АГАНА»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО ЭТП ГПБ	Общество, находящееся под общим контролем
АО «ТЕКОН-Инжиниринг»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «Согаз-Медсервис»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «Газпром ЕРЦ»	Общество, находящееся под общим контролем
АО «ГЭХ теплостройпроект»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «ГЭХ благоустройство»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «ГЭХ Автотранс»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «ТЭК Информ»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «Нефтяной дом»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «Энергодом-Сервис»	Общество, находящееся под общим контролем
АО «ДРАГА»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «Ситуационный центр ГЭХ»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «ГЭХ Финанс»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «ЧОП Газпром охрана»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «Межрегионэнергострой»	Общество, находящееся под общим контролем
ЧОУ ДПО «Газпром корпоративный институт»	Общество, находящееся под общим контролем
ОАО «Теплоинвест»	Общество, находящееся под общим контролем
АО «Дружба»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «ТЭР-Новомичуринск»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «НТВ-Плюс»	Общество, находящееся под общим контролем
ПАО «МТЭР»	Общество, находящееся под общим контролем
АО НПФ «Газфонд»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «ГЭХ Инжиниринг»	Общество, находящееся под общим контролем

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Организационно-правовая форма, наименование организации	Характер отношений (контроль или значительное влияние)
ООО «ГЭХ Благоустройство Регионы»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «ГЭХ системы контроля»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «Газпром энергосбыт Брянск»	Общество, находящееся под общим контролем

В 2021 году и в 2020 году Общество продавало электро- и теплоэнергию, оказывало услуги и реализовывало товары следующим связанным сторонам, указанным ниже (тыс. рублей):

	Выручка от продаж /Прочие доходы	
	За 2021 год	За 2020 год
ООО «ТСК Мосэнерго»	1 905 900	1 537 540
АО «Газпром Энергосбыт Тюмень»	1 825 028	1 821 128
ООО «Газпром энергосбыт Брянск»	654 868	591 501
ООО «ТЭР»	6 868	6 868
АО «ВЛ Калининград»	513	513
ООО «ИТЦ»	84	82
ООО «ЦРМЗ»	-	9 190
Прочие	10 499	8 013
Итого	4 403 760	3 974 835

Обществу осуществляли поставки товаров, выполнили работы и оказали услуги следующие связанные стороны, указанные ниже (тыс. рублей):

	Стоимость полученных товаров, работ, услуг	
	За 2021 год	За 2020 год
ООО «ТЭР»	8 878 620	8 779 683
ООО «ГЭХ Сервис газовых турбин»	3 332 710	1 864 104
ООО «ГЭХ Закупки»	3 061 021	5 592 486
АО «ТЕКОН-Инжиниринг»	1 783 872	-
ООО «ТЭК Информ»	903 572	361 850
ООО «ЦРМЗ»	692 615	516 339
ООО «МЭП»	539 518	836 486
ООО «Нефтяной дом»	464 098	398 219
ООО «ГЭХ Автотранс»	352 339	336 148
ООО «ГЭХ системы контроля»	304 437	1 038 932
ООО «ГЭХ Благоустройство Регионы»	286 832	69 743
АО «ДРАГА»	65 483	53 117
ООО «ГЭХ благоустройство»	54 004	98 699
ООО «ГЭХ Финанс»	41 633	19 850
ООО «Ситуационный центр ГЭХ»	32 544	32 544
ООО «ТСК Мосэнерго»	27 193	21 106
ООО «ЧОП Газпром охрана»	7 211	8 566
ООО «Ремонтпроект»	2 076	4 605
ЧОУ ДПО «Газпром корпоративный институт»	228	114
ООО «Энергодом-Сервис»	18	71 935
Прочие	615 210	546 424
Итого	21 445 234	20 650 950

Данные по выручке и стоимость полученных товаров, работ, услуг приведены без НДС, акцизов и экспортных пошлин.

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Задолженность по расчетам с прочими связанными сторонами Общества составила (тыс. рублей):

	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
ООО «ТСК Мосэнерго»	2 963 015	2 868 087	2 829 976	5 961	5 086	7 171
ООО «ТЭР»	1 782 270	701 856	2 052 468	1 667 361	3 427 574	1 743 948
ООО «ГЭХ Сервис газовых турбин»	1 591 292	532 377	579 368	982 468	1 405 217	1 011 240
ООО «ГЭХ Инжиниринг»	1 745 489	528 523	-	22 596	11 540	-
АО «Газпром Энергосбыт Тюмень»	213 704	211 409	250 119	-	-	-
ООО «Ремонтпроект»	118 390	87 059	59 509	1 954	414	-
ОО «МЭП»	115 365	195 517	285 811	157 080	221 413	102 955
ООО «ЦРМЗ»	91 168	53 302	61 913	81 889	83 911	121 964
АО «ДРАГА»	85 372	82 417	66 045	6 307	5 142	5 979
ООО «Газпром энергосбыт Брянск»	52 684	59 638	61 628	-	-	-
ООО «ГЭХ благоустройство»	27 528	46 160	94 349	10 251	17 304	55 718
ООО «ГЭХ Закупки»	7 294	2 830	322 737	380 554	1 348 766	1 125 729
АО «ГЭХ теплостройпроект»	6 382	-	-	-	-	-
ООО «ГЭХ системы контроля»	438	4 098	234 704	32 731	252 711	155 714
ООО «ТЭК Информ»	350	604	596	202 535	73 745	93 889
ООО «ИТЦ»	25	25	-	-	-	-
ООО «Энергодом-Сервис»	-	141	-	-	-	64 931
АО «ВЛ Калининград»	-	51	-	103	51	51
АО «ТЕКОН-Инжиниринг»	-	-	-	394 900	-	-
ООО «ГЭХ Благоустройство Регионы»	-	-	-	47 083	30 848	-
ООО «ГЭХ Автотранс»	-	-	-	35 993	34 277	32 790
ООО «Ситуационный центр ГЭХ»	-	-	-	2 278	2 278	2 016
ООО «Нефтяной дом»	-	-	-	10	26	60 082
ООО «ЧОП Газпром охрана»	-	-	-	721	857	786
Прочие	8 170	13 699	12 552	61 754	5 880	39 512
Итого	8 808 936	5 387 793	6 911 775	4 094 529	6 927 040	4 624 475

Займы, предоставленные Обществом прочим связанным сторонам (тыс. рублей):

	За 2021 год	За 2020 год	За 2019 год
Задолженность на 1 января	3 776 422	2 622 449	4 057 080
Выдано в отчетном году, в т.ч.:	3 329 393	1 164 032	387 459
ООО «ТЭР»	2 300 000	-	-
ООО «ТСК Мосэнерго»	763 373	964 492	-
ООО «ЦРМЗ»	187 020	199 540	303 400
ООО «МЭП»	79 000	-	74 000
ООО «Межрегионэнергострой»	-	-	10 059
Возвращено в отчетном году, в т.ч.:	(936 554)	(10 059)	(1 822 090)
ООО «ТЭР»	(745 454)	-	(200 000)
ООО «ЦРМЗ»	(191 100)	-	(117 000)
ООО «Межрегионэнергострой»	-	(10 059)	(1 000 000)
ООО «ТСК Мосэнерго»	-	-	(431 090)
ООО «МЭП»	-	-	(74 000)
Задолженность на 31 декабря	6 169 261	3 776 422	2 622 449

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом своим прочим связанным сторонам в 2021, 2020 и 2019 годах, составила 253 572 тыс. руб., 144 404 тыс. руб. и 271 475 тыс. руб. соответственно.

Дополнительная информация по выданным займам представлена в пункте 4 и пункте 9 раздела III «Раскрытие существенных показателей».

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Информация о потоках денежных средств с прочими крупнейшими связанными сторонами:

	За 2021 год		За 2020 год	
	За отчетный период	Кроме того НДС	За отчетный период	Кроме того НДС
Поступило денежных средств, в том числе:	10 502 094	525 275	15 589 548	712 551
по текущей деятельности	2 771 670	498 772	4 102 185	712 551
по инвестиционной деятельности	7 730 424	26 503	11 487 363	-
по финансовой деятельности	-	-	-	-
Направлено денежных средств, в том числе:	(38 078 246)	(4 997 964)	(33 214 915)	(3 145 134)
по текущей деятельности	(13 481 508)	(2 439 569)	(10 193 010)	(1 698 315)
по инвестиционной деятельности	(15 110 357)	(2 558 395)	(14 152 580)	(1 446 819)
по финансовой деятельности	(9 486 381)	-	(8 869 325)	-

Операции с Банк ГПБ (АО) относятся к операциям с прочими связанными сторонами. Дополнительная информация по операциям с Банк ГПБ (АО) представлена в пункте 14 и пункте 15 раздела III «Раскрытие существенных показателей».

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит: членов Совета директоров, управляющую организацию – ООО «Газпром энергохолдинг». Список членов Совета директоров Общества приведен в пункте 4 «Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах» раздела I «Общие сведения» пояснений.

Суммы вознаграждений, выплаченные основному управленческому персоналу, классифицируются следующим образом (тыс. рублей):

	За 2021 год	За 2020 год	За 2019 год
Краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии и бонусы)	70 443	69 236	73 651
Страховые взносы	12 671	12 263	13 035
Вознаграждения, связанные с расторжением трудового соглашения	-	-	-
Итого	83 114	81 499	86 686

В 2021, 2020 и 2019 годах Общество не начисляло долгосрочные вознаграждения в пользу основного управленческого персонала.

Сумма вознаграждения управляющей компании ООО «Газпром энергохолдинг» за 2021 год составила 129 000 тыс. рублей (130 171 тыс. рублей за 2020 год) без учета НДС.

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года задолженности перед основным управленческим персоналом нет.

24. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах приведена в дополнение к таблице 7 приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что в отношении каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих отчетных периодах в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п.28 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

Налоговые органы при проведении контрольной работы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства, и, возможно, ими будут оспорен примененный Обществом порядок налогообложения, который ранее не оспаривался. Как следствие, могут быть начислены дополнительные суммы налогов, пени и штрафов. Кроме того, налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По состоянию на 31 декабря 2021 Обществом признано в бухгалтерском учете оценочное обязательство по возможным налоговым последствиям в размере 2 103 958 тыс. руб. Оценочное обязательство признано за период

ПАО «Мосэнерго»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

2018-2021 гг. на основании обжалуемых в настоящее время результатов выездной налоговой проверки за 2014-2016 гг. и анализа судебной практики по налоговым спорам.

Судебные и досудебные разбирательства

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество является ответчиком в ряде незначительных арбитражных процессов, в том числе с налоговыми органами. По мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

25. Выданные поручительства

Общество выступало поручителем за третьих лиц по договорам ипотеки на общую сумму:

- на 31 декабря 2021 года – 0 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2020 года – 272 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2019 года – 459 тыс. рублей.

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

26. Информация по прекращаемой деятельности

К долгосрочным активам к продаже относится объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже в течение 12 месяцев после отчетной даты, и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое).

В связи с принятием решения о продаже в течении 12 месяцев после отчетной в долгосрочные активы к продаже переведены следующие активы, балансовая стоимость которых составила 480 141 тыс. руб:

Наименование актива	Местонахождение актива	Балансовая стоимость
Здание площадью 15 371,6 кв. м.	г. Москва, ул. Садовническая дом 15 корп. АБ	476 547
Прочее имущество	г. Москва, ул. Садовническая дом 15 корп. АБ	3 594
Итого:		480 141

Переход права собственности по данным активам перейдет к покупателю после регистрации прав. По состоянию на 31.12.2021 покупателем внесен аккредитив в размере 1 555 500 тыс. рублей.

27. События после отчетной даты

Дивиденды

Величина годовых дивидендов, приходящихся на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в мае-июне 2022 года. Заседание Совета директоров Общества, на котором будет рассмотрен вопрос о размере дивидендов за 2021 год, рекомендуем к утверждению Общим собранием акционеров Общества, состоится в апреле-мае 2022 года.

Досрочное погашение займа выданного

В январе-феврале 2022 года ООО «ТЭР» полностью погасило займы по договору от 07 сентября 2021 и по договору от 07 июня 2021 года на общую сумму 2 145 000 тыс. руб.

Зависимые общества

24 января 2022 года зарегистрировано уменьшение доли участия ПАО «Мосэнерго» в уставном капитале ООО «Газпром энергохолдинг Индустриальные активы» с 42,185 % до 39,958% в связи с внесением АО «Газпром энергоремонт» дополнительного вклада в уставной капитал ООО «Газпром энергохолдинг Индустриальные активы».

Реализация долгосрочных активов к продаже

3 февраля 2022 года долгосрочные активы к продаже были переданы покупателю по акту приема-передачи.

Приобретение имущественного комплекса

10 февраля 2022 года ПАО «Мосэнерго» заключило договор покупки имущества МП «Химкинская теплосеть», который передан на государственную регистрацию. На дату подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год переход права собственности на приобретаемое имущество не зарегистрирован.

28. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества.

Риски, связанные с работой финансовых рынков

Риск, связанный с работой финансовых рынков – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентных ставок, инфляционный риск.

Инфляционный риск и риск изменения процентных ставок

Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение процентов к уплате; увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост. Основной риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам.

Повышение ключевой ставки Банком России в феврале 2022 года с 9,5% до 20 % оказывает негативное влияние на российскую экономику, а также на повышение кредитной нагрузки по кредитным обязательствам Общества с ГПБ (АО). Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Вирус COVID-19

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. На глобальных рынках нефти и газа наблюдается сильная волатильность спроса и цен.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

Общество проводило анализ рисков, связанных с COVID19. Существенных рисков и влияния на деятельность Общества не выявлено.

Руководитель организации

А.А. Бутко

Главный бухгалтер

Е.Ю. Новенькова

«28» февраля 2022 г.

Всего пронумеровано и сброшюровано 65
(шестьдесят пять)
листов

М. Шакир

Руководитель аудита
Шакирова Ж.Е.

