

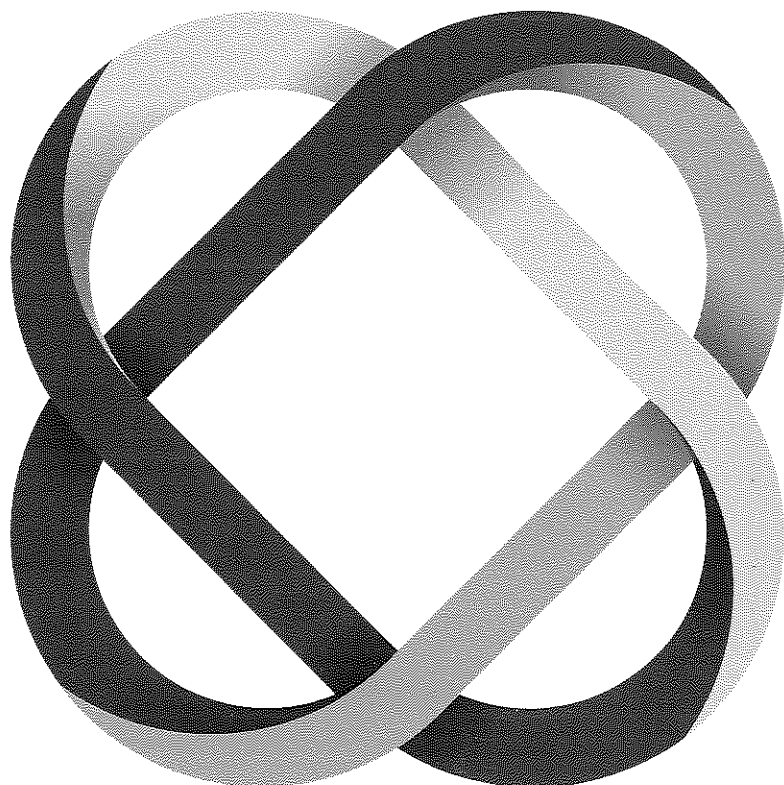
ФБК

Публичное акционерное общество энергетики и электрификации
«Мосэнерго»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2019 г.

Москва | 2020





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 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 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 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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 иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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.

Оценка сомнительной дебиторской задолженности

По состоянию на 31 декабря 2019 года в бухгалтерском балансе ПАО «Мосэнерго» отражены существенные остатки дебиторской задолженности. Процесс оценки руководством степени возвратности данной задолженности является сложным, в значительной степени субъективным и

ФБК

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 надлежащей.

Информация о резерве по сомнительным долгам раскрыта в пункте 12 раздела II и в пункте 8 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

Обесценение финансовых вложений

По состоянию на 31 декабря 2019 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 являлся одним из наиболее существенных для нашего аудита, поскольку этот анализ требует от руководства 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 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 отчетности дочерних и зависимых обществ, 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 надлежащей.

Информация о резерве под обесценение финансовых вложений раскрыта в пункте 7 раздела II и в пунктах 4 и 9 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

Оценочные обязательства по возможным налоговым обязательствам

В настоящее время ПАО «Мосэнерго» оспаривает в судебном порядке результаты выездной налоговой проверки за налоговые периоды с 2011 года по 2013 год. Также ПАО «Мосэнерго» подавало возражения по претензиям, изложенным в Акте выездной налоговой проверки за период 2014-2016 гг. На основании имеющихся претензий по выездным налоговым проверкам и анализа судебной практики по налоговым спорам в бухгалтерском учете признано оценочное обязательство по возможным налоговым последствиям за 2014-2019 гг.

Мы провели анализ применяемых руководством ПАО «Мосэнерго» допущений и профессиональных суждений, включая критическую оценку информации, используемой руководством ПАО «Мосэнерго» для расчета суммы возможных налоговых обязательств и определения сроков их погашения. Мы

также оценили достаточность раскрытий в отношении признанных оценочных обязательств, сделанных в годовой бухгалтерской отчетности.

По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства ПАО «Мосэнерго» в отношении признания и классификации в годовой бухгалтерской отчетности оценочных обязательств по возможным налоговым обязательствам надлежащей.

Информация о формировании и корректировки оценочных обязательств раскрыта в пункте 24 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет ПАО «Мосэнерго» за 2019 год и Ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2020 года, которые будут нам предоставлены предположительно после даты настоящего аудиторского заключения, и не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение по данной отчетности.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме 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 2019 год и Ежеквартальным отчетом эмитента за 1 квартал 2020 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны довести это до сведения членов 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

ФБК

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.

Президент ООО «ФБК»

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Дата аудиторского заключения
«28» февраля 2020 года

С.М. Шапигузов
На основании Устава,
квалификационный аттестат аудитора
01-001230, ОРНЗ 21606043397

Ж.Е. Шакпарова
квалификационный аттестат аудитора
02-000377, ОРНЗ 21606071128



Аудируемое лицо

Наименование:

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

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

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

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 06 апреля 1993 года, регистрационный номер 012.473.

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

Аудитор

Наименование:

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

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

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

Государственная регистрация:

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

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

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС).

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

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.**


Организация	ПАО "Мосэнерго"	Дата (число, месяц, год)	31.12.2019	Коды	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	00102798	ИНН	7705035012
Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоэнергетика		по ОКВЭД 2	35.11.1	по ОКФС/ОКФС	1 22 47 / 16
Организационно-правовая форма/форма собственности	Публичное акционерное общество/частная	по ОКЕИ	384		
Единица измерения: тыс. руб.					
Местонахождение (адрес)	119526 г. Москва, пр-т Вернадского, д. 101, корп. 3				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	Да
Наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты»	ИНН 7701017140
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации:	ОГРН/ОГРНИП 1027700058286

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
III.2	Нематериальные активы	1110	36 511	-	13 324
	в том числе:				
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	-	-	-
	прочие	1119	36 511	-	13 324
II.4; III.2	Результаты исследований и разработок	1120	256 274	132 122	49 455
II.5,6; III.3	Основные средства	1150	175 358 835	172 285 242	162 393 699
	Объекты основных средств, в том числе:	1151	150 186 318	154 256 420	149 013 613
	земельные участки и объекты природопользования	1152	86	86	86
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	149 895 557	153 962 050	148 846 687
	Незавершенные капитальные вложения	1154	25 172 517	18 028 822	13 380 086
II.7; III.4	Финансовые вложения	1170	38 248 030	16 655 654	16 264 059
	инвестиции в дочерние общества	1171	1 142 033	1 330 781	1 330 781
	инвестиции в зависимые общества	1172	26 258 181	4 270 294	4 434 235
	инвестиции в другие организации	1173	-	5 061	5 061
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	10 847 836	11 049 518	10 493 982
	прочие долгосрочные финансовые вложения	1179	-	-	-
II.19; III.18	Отложенные налоговые активы	1180	312 388	163 182	188 892
III.6,8,11	Прочие внеоборотные активы:	1190	10 768 345	14 698 132	12 360 327
	авансы по капитальному строительству	1191	1 862 646	3 561 318	3 393 586
	расходы будущих периодов	1192	8 905 699	11 136 814	8 966 741
	Итого по разделу I	1100	224 980 383	203 934 332	191 269 756
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
II.9,10; III.5	Запасы	1210	15 519 107	13 707 352	13 406 774
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	15 519 107	13 683 228	13 406 774
	товары отгруженные	1215	-	24 124	-
III.7	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 730	241 717	6 155
II.12; III.8	Дебиторская задолженность	1230	36 985 686	43 346 024	41 527 034
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1231	607 030	4 181 371	354 655
	покупатели и заказчики	1232	282 817	3 063 952	-
	авансы выданные	1233	395	395	129 703
	прочие дебиторы	1234	323 818	1 117 024	224 952
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1235	36 378 656	39 164 653	41 172 379
	покупатели и заказчики	1236	30 382 050	35 671 323	36 372 328
	авансы выданные	1237	2 556 644	1 644 217	1 944 028
	прочие дебиторы	1238	3 439 962	1 849 113	2 856 023
II.7; III.9	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	29 650 092	12 586 544	11 357 997
	в том числе:				
	займы, предоставленные на сроком менее 12 месяцев	1241	27 010 059	2 166 544	11 357 997
	краткосрочные депозиты	1242	-	10 400 000	-
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1243	2 640 033	-	-
II.13; III.10,15	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 451 206	16 091 324	20 495 413
	касса	1251	107	502	887
	расчетные счета	1252	6 479	57 644	257 227
	валютные счета	1253	20	228	1 399
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	11 444 600	16 032 950	20 235 900
II.11; III.6,11	Прочие оборотные активы в том числе:	1260	2 876 429	2 918 816	1 678 111
	расходы будущих периодов	1261	2 814 612	2 851 204	1 609 196
	Итого по разделу II	1200	96 487 250	88 871 777	88 471 484
	БАЛАНС	1600	321 467 633	292 806 109	279 741 240

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
II.14; III.12	Уставный капитал	1310	39 749 360	39 749 360	39 749 360
II.15; III.12	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	(870 825)	(870 825)
III.3	Переоценка внеоборотных активов	1340	69 800 869	70 442 281	60 140 412
II.14; III.12	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	53 633 480	54 185 353	54 185 353
II.14; III.12	Резервный капитал	1360	1 987 468	1 987 468	1 987 468
III.12	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	99 812 615	91 013 864	72 942 783
	Итого по разделу III	1300	264 983 792	256 507 501	228 134 551
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
II.16; III.14,15	Заемные средства	1410	24 930 257	3 833 626	9 179 415
	в том числе:				
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	24 930 257	3 833 626	9 179 415
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
II.19; III.18	Отложенные налоговые обязательства	1420	14 631 635	15 369 304	14 142 861
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
III.13	Прочие обязательства	1450	1 200 497	285 713	153 994
	Итого по разделу IV	1400	40 762 389	19 488 643	23 476 270
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
II.16; III.14,15	Заемные средства	1510	1 124 658	1 293 202	14 106 441
	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	-	-	10 144
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	1 124 658	1 293 202	14 096 297
II.12; III.17	Кредиторская задолженность	1520	11 500 928	11 411 339	10 422 703
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	7 506 724	7 508 981	5 786 603
	задолженность перед персоналом организации	1522	-	4	-
	задолженность по страховым взносам	1523	148 062	128 654	134 562
	задолженность по налогам и сборам	1524	2 310 090	2 420 926	3 140 543
	прочие кредиторы, в том числе:	1525	1 457 909	1 311 144	1 351 760
	авансы полученные	1527	634 289	733 383	751 035
	другие расчеты	1528	823 620	577 761	600 725
III.12	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	78 143	41 630	9 235
	Доходы будущих периодов	1530	122 729	92 398	102 397
II.18; III.24	Оценочные обязательства	1540	2 973 137	4 013 026	3 498 878
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	15 721 452	16 809 965	28 130 419
	БАЛАНС	1700	321 467 633	292 806 109	279 741 240

Руководитель

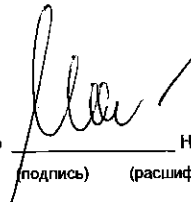


Бутко А.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Новенькова Е.Ю.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"28" февраля 2020 г.

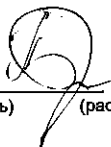
**Отчет о финансовых результатах
за 2019 год**

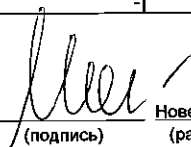
Организация ПАО "Мосэнерго"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоэнергетика
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
 Публичное акционерное общество/частная _____
 Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2019
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 2019 год	За 2018 год
II.20; III.19	Выручка	2110	189 781 589	199 046 574
	выручка от реализации электрической энергии	2111	80 297 633	75 007 282
	выручка от реализации тепловой энергии	2112	75 752 075	79 971 242
	выручка от реализации мощности	2113	31 206 006	41 436 669
	прочая выручка	2114	2 525 875	2 631 381
II.20; III.19	Себестоимость продаж	2120	(172 256 268)	(170 705 120)
	электрической энергии	2121	(66 681 929)	(63 097 630)
	тепловой энергии	2122	(78 439 523)	(81 738 108)
	мощности	2123	(24 375 743)	(23 162 703)
	прочая	2124	(2 759 073)	(2 706 679)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	17 525 321	28 341 454
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	17 525 321	28 341 454
	Доходы от участия в других организациях	2310	59 343	-
	Проценты к получению	2320	3 892 779	3 351 750
	Проценты к уплате	2330	(120 077)	(437 122)
II.20; III.20	Прочие доходы	2340	6 913 856	9 597 218
II.20; III.20	Прочие расходы	2350	(8 327 126)	(10 167 297)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	19 944 096	30 686 003
III.19; III.18	Налог на прибыль, в т.ч.:	2405	(5 765 749)	(5 439 665)
	текущий налог на прибыль	2410	(5 570 917)	(5 774 988)
	налог на прибыль прошлых лет	2411	(194 832)	335 323
	в т.ч. из стр. 2405	2420	-	-
	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	901 924	554 617
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	737 669	(1 226 443)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	149 206	(25 710)
	Прочее	2460	1 399 247	(223 911)
III.21	Чистая прибыль (убыток)	2400	16 464 469	23 770 274

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2019 год	За 2018 год
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в	2510	-	11 168 515
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль	2520	-	-
	(убыток) периода			
	Совокупный финансовый результат периода	2500	16 464 469	34 938 789
III.21	СПРАВОЧНО		0,4152	0,6001
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Бутко А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Новенькова Е.Ю.
(подпись) (расшифровка подписи)

"28" февраля 2020 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2019 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.

	Коды
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31/12/2019
по ОКПО	00102798
ИНН	7705035012
по ОКВЭД 2	35.11.1
по ОКФС/ОКФС	1 22 47 / 16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	39 749 360	(870 825)	114 325 765	1 987 468	72 942 783	228 134 551
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего,	3210	-	-	11 168 515	-	23 777 570	34 946 085
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	23 770 274	23 770 274
переоценка имущества	3212	X	X	11 168 515	X	-	11 168 515
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
прочее	3219	-	-	-	-	7 296	7 296
Уменьшение капитала - всего,	3220	-	-	-	-	(6 573 135)	(6 573 135)
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	-	X	X	X	(6 573 135)	(6 573 135)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(866 646)	X	866 646	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	39 749 360	(870 825)	124 827 634	1 987 468	91 013 864	256 507 501
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего,	3310	-	-	-	-	16 476 841	16 476 841
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	16 464 469	16 464 469
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
прочее	3319	-	-	-	-	12 372	12 372
Уменьшение капитала - всего,	3320	-	870 825	(551 873)	-	(8 319 502)	(8 000 550)
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	870 825	(551 873)	X	-	318 952
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(8 319 502)	(8 319 502)
прочее	3329	-	-	-	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(641 412)	X	641 412	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	39 749 360	-	123 434 349	1 987 468	99 812 615	264 983 792

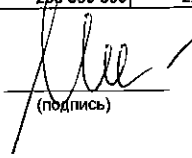
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	228 134 551	23 770 274	4 602 676	256 507 501
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировки	3500	228 134 551	23 770 274	4 602 676	256 507 501
В том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	72 942 783	23 770 274	(5 699 193)	91 013 864
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировки	3501	72 942 783	23 770 274	(5 699 193)	91 013 864
добавочный капитал до корректировок	3402	114 325 765	-	10 301 869	124 627 634
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировки	3502	114 325 765	-	10 301 869	124 627 634
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	(870 825)	-	-	(870 825)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировки	3504	(870 825)	-	-	(870 825)

3. Чистые активы

Наименование показателя		На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3 600	265 106 521	256 599 899	228 236 948

Руководитель  Бутко А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Новенькова Е.Ю.
(подпись) (расшифровка подписи)

"28" февраля 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2019 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.	

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2019
по ОКПО	00102798
ИНН	7705035012
по ОКВЭД 2	35.11.1
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 / 16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строки	За 2019 год	За 2018 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе:	4110	196 788 001	198 542 791
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	191 499 078	193 995 939
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от передачи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	5 288 923	4 546 852
Платежи - всего, в том числе:	4120	(163 917 847)	(162 979 718)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(144 169 191)	(143 306 912)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 504 233)	(7 139 855)
процентов по долговым обязательствам	4123	(123 412)	(624 975)
налога на прибыль организаций	4124	(5 380 845)	(5 741 780)
прочие платежи	4129	(6 740 166)	(6 166 196)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	32 870 154	35 563 073
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе:	4210	16 608 836	13 501 474
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	252 803	47 729
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	997 393	1 214 010
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	12 586 018	11 062 836
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 770 636	1 112 456
прочие поступления	4219	1 986	64 443
Платежи - всего, в том числе:	4220	(67 346 031)	(27 583 525)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(14 426 936)	(12 665 238)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(22 700 000)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(27 387 459)	(12 675 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(2 831 636)	(2 243 287)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(50 737 195)	(14 082 051)

Наименование показателя	Код строки	За 2019 год	За 2018 год
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе:	4310	22 700 000	-
получение кредитов и займов	4311	22 700 000	-
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	(9 438 980)	(25 932 422)
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	(8 288 956)	(6 548 877)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 150 024)	(19 383 545)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	13 261 020	(25 932 422)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 606 021)	(4 451 400)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	16 091 324	20 495 413
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11 451 206	16 091 324
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(34 097)	47 311

Руководитель _____

(подпись)

Бутко А.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

(подпись)

Новенькова Е.Ю.

(расшифровка подписи)

"28" февраля 2020 г.

**Приложение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2019 год**

Коды	0710005
Дата (число, месяц, год)	31.12.2019
по ОКПО	00102798
ИНН	7705035012
по ОКВЭД 2	35.11.1
по ОКФС/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. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	код строки	Период за	Изменения за период				На конец периода	
			поступило	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2019 г. за 2018 г.	- -	- -	- -	- -	13 471 13 471	13 471 (13 471)
в том числе:								
товарный знак	5101 5111	за 2019 г. за 2018 г.	- -	- -	- -	- -	147 147	147 (147)
прочие	5104 5114	за 2019 г. за 2018 г.	- -	- -	- -	- -	13 324 13 324	13 324 (13 324)

1.2 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период за	Изменения за период				На конец периода	
			поступило	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5150	за 2019 г. за 2018 г.	43 414 83 096	- -	(1 039) (1 039)	(16 619) (1 039)	126 510 83 096	(17 658) (1 039)

1.3 Незаконченные и несформированные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019 г.	50 065	145 271	(4 500)	(43 414)	147 422
	5170	за 2018 г.	49 455	86 706	(3 000)	(83 096)	50 065
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019 г.	-	36 511	-	-	36 511
	5190	за 2018 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	код строки	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
		Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переклассификация		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 2019 г.	452 180 883	(287 924 463)	12 197 971	(4 798 086)	3 861 969	(15 331 957)	-	-	-	469 580 769	(309 394 451)	
в том числе:	5210	за 2018 г.	417 867 382	(288 853 759)	8 662 949	(4 264 272)	3 874 646	(14 637 302)	-	29 914 925	(18 308 038)	452 180 883	(287 924 463)	
здания и сооружения	5201	за 2019 г.	178 877 258	(100 264 097)	3 109 394	(3 834 858)	3 980 295	(5 288 081)	-	-	-	178 151 694	(102 471 863)	
	5211	за 2018 г.	172 861 461	(95 316 553)	1 749 830	(2 185 133)	1 950 793	(4 944 269)	46 505	6 597 525	(2 000 573)	178 877 258	(100 264 097)	
машины и оборудование	5203	за 2019 г.	272 079 833	(186 730 944)	9 052 990	(946 429)	765 081	(10 004 785)	-	-	-	280 186 394	(205 970 648)	
	5213	за 2018 г.	244 082 124	(172 760 345)	6 959 814	(2 043 065)	1 887 831	(9 659 893)	-	23 180 960	(18 179 647)	272 079 833	(198 730 944)	
транспортные средства	5204	за 2019 г.	475 674	(420 468)	-	(11 256)	11 240	(10 454)	-	-	-	484 418	(419 682)	
	5214	за 2018 г.	423 533	(373 505)	12 130	(27 633)	27 633	(11 671)	-	67 644	(62 925)	475 674	(420 468)	
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2019 г.	467 555	(409 489)	34 181	(5 429)	5 346	(18 108)	-	-	-	486 307	(421 231)	
	5215	за 2018 г.	392 109	(349 296)	27 838	(9 417)	8 275	(13 910)	5 649	61 674	(59 187)	487 555	(408 489)	
прочие ОС	5206	за 2019 г.	280 477	(100 485)	1 406	(13)	7	(10 529)	-	-	-	281 870	(111 007)	
	5216	за 2018 г.	108 069	(34 070)	14 336	(24)	14	(9 569)	145 074	(52 154)	(3 706)	280 477	(100 485)	
земельные участки	5207	за 2019 г.	86	-	-	-	-	-	-	-	-	86	-	
	5217	за 2018 г.	86	-	-	-	-	-	-	-	-	86	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019 г.	18 028 822	31 121 507	(105 664)	(12 197 420)	25 172 617
	5250	за 2018 г.	13 380 085	18 607 293	(110 485)	(8 651 444)	18 028 822
в том числе:	5241	за 2019 г.	12 339 266	20 131 555	(105 664)	(12 197 420)	19 928 610
	5251	за 2018 г.	10 873 487	10 228 663	(110 485)	(8 651 444)	12 339 266
незавершенное строительство	5242	за 2019 г.	5 669 536	10 989 952	-	-	5 243 907
	5252	за 2018 г.	2 506 689	8 378 630	-	-	5 669 536
оборудование к установке	5242	за 2019 г.	2 506 689	8 378 630	-	-	5 669 536
	5252	за 2018 г.	2 506 689	8 378 630	-	-	5 669 536

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

Наименование показателя	код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 865 418	2 892 198
в том числе:			
здания и сооружения	5261	1 576 422	540 208
машины и оборудование	5263	3 287 590	2 351 990
транспортные средства	5264	-	-
прочие	5265	1 406	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(600 329)	(408 578)
в том числе:			
здания и сооружения	5271	(163 759)	(96 479)
машины и оборудование	5273	(336 564)	(372 099)
транспортные средства	5274	-	-
прочие	5275	(6)	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 488 831	5 074 943	5 794 652
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	64 214 971	75 302 060	70 983 835
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	4 903	228
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	226 870	189 595	165 391
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код строки	На начало года		Изменения за период			На конец периода					
		Период	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло в т.ч.: (потрачено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	Переклассификация финансовых вложений, исходя из срочности погашения (выбытия)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
									первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2019 г.	18 918 135	(262 481)	25 271 103	(418 000)	(962 377)	(2 011 819)	(286 531)	38 759 419	(1 511 549)	
	5311	за 2018 г.	16 352 599	(96 540)	1 835 535	(1 280 000)	(163 941)	(2 602 273)	(286 531)	18 918 135	(262 481)	
инвестиции,	5302	за 2019 г.	5 868 617	(262 481)	25 064 703	-	(163 941)	-	-	28 361 047	(950 583)	
	5312	за 2018 г.	5 868 617	(96 540)	-	-	(163 941)	-	-	5 868 617	(262 481)	
в том числе:												
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2019 г.	1 330 781	-	-	-	(186 748)	-	-	1 330 781	(188 748)	
	53121	за 2018 г.	1 330 781	-	-	-	-	-	-	1 330 781	-	
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2019 г.	4 434 235	(163 941)	22 947 533	-	(464 563)	(465 103)	-	26 916 655	(658 504)	
	53122	за 2018 г.	4 434 235	-	-	-	(163 941)	-	-	4 434 235	(163 941)	
инвестиции в другие организации	53023	за 2019 г.	103 601	(96 540)	2 137 170	-	281 470	(2 137 170)	(286 531)	103 601	(103 901)	
	53123	за 2018 г.	103 601	(96 540)	-	-	-	-	-	103 601	(96 540)	
прочие долгосрочные финансовые вложения,	5303	за 2019 г.	11 049 518	-	186 400	(418 000)	(660 536)	590 484	-	11 408 372	(660 536)	
	5313	за 2018 г.	10 493 992	-	1 835 536	(1 280 000)	-	-	-	11 049 518	-	
в том числе:												
займы, предоставленные организациям на срок более 12 мес.	53031	за 2019 г.	11 049 518	-	186 400	(418 000)	(660 536)	590 484	-	11 408 372	(660 536)	
	53131	за 2018 г.	10 493 992	-	1 835 536	(1 280 000)	-	-	-	11 049 518	-	
векселя третьих лиц	53032	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53132	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
долгосрочные депозиты	53033	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53133	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2019 г.	12 666 544	099	40 501 059	(25 467 090)	(248 771)	2 014 819	286 531	29 612 332	37 760	
	5315	за 2018 г.	11 357 987	-	12 680 000	(11 471 453)	-	-	-	12 666 544	-	
в том числе:												
займы предоставленные организациям на срок менее 12 мес.	5305	за 2019 г.	2 166 544	-	27 201 059	(17 677 090)	-	(690 454)	-	27 010 059	-	
	5316	за 2018 г.	11 357 987	-	2 280 000	(11 471 453)	-	-	-	2 166 544	-	
прочие краткосрочные финансовые вложения	5307	за 2019 г.	10 400 000	-	13 300 000	(23 700 000)	(248 771)	2 602 273	286 531	2 602 273	37 760	
	5317	за 2018 г.	-	-	10 400 000	-	-	-	-	10 400 000	-	
в том числе:												
краткосрочные депозиты	53071	за 2019 г.	10 400 000	-	13 300 000	(23 700 000)	-	-	-	10 400 000	-	
	53171	за 2018 г.	-	-	10 400 000	-	-	-	-	-	-	
векселя третьих лиц	53072	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53172	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие инвестиции	53174	за 2019 г.	-	-	-	-	(248 771)	2 602 273	286 531	2 602 273	37 760	
	53174	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовые вложения - итого	5300	за 2019 г.	29 484 679	(262 481)	65 772 162	(25 685 090)	(1 211 148)	-	-	69 371 751	(1 473 639)	
	5310	за 2018 г.	27 720 596	(88 640)	14 515 536	(12 761 453)	(163 941)	-	-	29 484 679	(262 481)	

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код строки	Период	Начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2019 г.	13 916 354	(233 126)	461 019 648	(458 970 932)	48 021	(260 858)	-	15 965 070	(445 963)
	5420	за 2018 г.	13 961 329	(554 555)	460 550 189	(460 595 164)	347 845	(26 416)	-	13 916 354	(233 126)
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019 г.	13 916 354	(233 126)	119 266 185	(117 217 469)	48 021	(260 858)	-	15 965 070	(445 963)
	5421	за 2018 г.	13 961 329	(554 555)	121 846 628	(121 881 603)	347 845	(26 416)	-	13 916 354	(233 126)
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2019 г.	-	-	172 256 268	(172 256 268)	-	-	-	-	-
	5423	за 2018 г.	-	-	170 705 120	(170 705 120)	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2019 г.	-	-	169 497 195	(169 497 195)	-	-	-	-	-
	5424	за 2018 г.	-	-	167 998 441	(167 998 441)	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5405	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Изменения за период										На конец периода			
	На начало года					выбыло					Перевод задолженности исходя из срочности погашения		учтенная по условиям договора величина резерва по сомнительным долгам	величина резерва по сомнительным долгам
	Период за 2019 г.	за 2018 г.	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по кредиту и иные операции)	применяется проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость		
5501	за 2019 г.	7 742 689	-	785 622	-	694 308	(51 258)	(2 872 204)	-	(3 823 481)	-	2 520 934	(51 258)	
5521	за 2018 г.	3 748 241	-	711 854	-	167 292	-	(318 047)	-	3 433 349	-	7 742 689	-	
5502	за 2019 г.	3 561 319	-	743 680	-	430 044	-	(2 872 396)	-	-	-	1 862 646	-	
5522	за 2018 г.	3 393 598	-	382 603	-	33 438	-	(249 309)	-	(2 764 389)	-	3 561 319	-	
5503	за 2019 г.	3 063 952	-	3 254	-	-	-	-	-	3 063 952	-	3 063 952	-	
5523	за 2019 г.	395	-	-	-	-	-	-	-	-	-	395	-	
5504	за 2019 г.	129 703	-	35 688	-	264 264	(51 258)	(2 809)	-	(1 039 092)	-	375 076	(51 258)	
5505	за 2019 г.	1 117 024	-	329 251	-	133 554	-	(69 737)	-	499 704	-	1 117 024	-	
5525	за 2019 г.	224 952	-	234 374 475	-	4 255 876	(3 914 106)	(243 457 486)	(3 118)	1 229 081	(1 327 985)	53 049 344	(16 670 688)	
5510	за 2019 г.	55 378 301	(16 213 648)	239 081 927	-	3 407 130	(3 095 793)	(239 869 869)	(1 699)	1 903 317	(120 389)	55 378 301	(16 213 648)	
5520	за 2018 г.	56 319 950	(15 141 571)	229 658 774	-	-	(2 295 300)	(236 302 184)	-	865 646	(1 245 553)	43 471 800	(13 089 750)	
5511	за 2019 г.	48 576 374	(12 905 051)	236 736 682	-	-	(2 604 303)	(233 332 742)	-	1 563 930	(85 742)	48 576 374	(12 905 051)	
5531	за 2018 г.	48 322 148	(17 949 820)	2 138 951	-	114 659	(36 440)	(1 304 443)	-	(17 306)	-	3 430 498	(873 854)	
5512	за 2019 г.	2 489 437	(655 220)	1 068 169	-	49 528	(5 844 659)	(5 844 659)	(3 118)	363 433	(64 626)	2 489 437	(655 220)	
5522	за 2019 г.	2 820 424	(876 396)	2 577 950	-	4 141 017	(681 766)	(4 991 344)	(242)	339 082	(13 686)	6 147 048	(2 707 064)	
5514	за 2019 г.	4 302 490	(2 453 377)	1 277 096	-	3 359 302	(490 880)	(4 991 344)	(242)	1 229 081	(13 686)	4 302 490	(2 453 377)	
5524	за 2019 г.	5 171 378	(2 315 355)	235 157 087	-	4 849 984	(3 085 364)	(246 326 690)	(3 118)	1 229 081	(1 327 985)	65 570 278	(16 721 946)	
5500	за 2019 г.	63 120 990	(16 213 648)	239 793 731	-	3 575 022	(3 095 783)	(240 187 819)	(1 699)	1 903 317	(120 389)	83 120 990	(16 213 648)	
5520	за 2018 г.	60 062 191	(15 141 571)	229 658 774	-	-	-	-	-	-	-	83 120 990	(16 213 648)	
5511	за 2019 г.	48 576 374	(12 905 051)	236 736 682	-	-	(2 604 303)	(233 332 742)	-	1 563 930	(85 742)	48 576 374	(12 905 051)	
5531	за 2018 г.	48 322 148	(17 949 820)	2 138 951	-	114 659	(36 440)	(1 304 443)	-	(17 306)	-	3 430 498	(873 854)	
5512	за 2019 г.	2 489 437	(655 220)	1 068 169	-	49 528	(5 844 659)	(5 844 659)	(3 118)	363 433	(64 626)	2 489 437	(655 220)	
5522	за 2019 г.	2 820 424	(876 396)	2 577 950	-	4 141 017	(681 766)	(4 991 344)	(242)	339 082	(13 686)	6 147 048	(2 707 064)	
5514	за 2019 г.	4 302 490	(2 453 377)	1 277 096	-	3 359 302	(490 880)	(4 991 344)	(242)	1 229 081	(13 686)	4 302 490	(2 453 377)	
5524	за 2019 г.	5 171 378	(2 315 355)	235 157 087	-	4 849 984	(3 085 364)	(246 326 690)	(3 118)	1 229 081	(1 327 985)	65 570 278	(16 721 946)	
5500	за 2019 г.	63 120 990	(16 213 648)	239 793 731	-	3 575 022	(3 095 783)	(240 187 819)	(1 699)	1 903 317	(120 389)	83 120 990	(16 213 648)	
5520	за 2018 г.	60 062 191	(15 141 571)	229 658 774	-	-	-	-	-	-	-	83 120 990	(16 213 648)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	18 656 447	1 984 759	19 874 286	3 460 693	19 951 864	4 810 293
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	14 776 552	1 666 802	16 198 070	3 293 019	16 523 221	4 573 401
авансы выданные	1 141 355	267 501	965 304	140 139	1 064 905	208 509
прочие	2 737 540	30 456	2 480 912	27 555	2 343 738	28 383

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование повязателя	код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				получение			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссудам, операциям)	присчитавшаяся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	стисание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019 г.	285 713	236 602	26	-	145 064	-	823 240	1 200 487	
в том числе:	5571	за 2018 г.	189 884	3 479	14	-	(90)	-	128 316	285 713	
поставщики и подрядчики	5552	за 2019 г.	284 884	236 509	-	-	(144 915)	-	923 853	1 200 341	
	5572	за 2018 г.	182 753	3 334	-	-	(189)	-	128 797	284 884	
авансы полученные	5555	за 2019 г.	629	93	26	-	(189)	-	(623)	156	
	5575	за 2018 г.	1 241	145	14	-	(90)	-	(481)	829	
прочие	5556	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5576	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019 г.	11 411 339	259 221 851	8 344 114	-	(266 588 879)	(63 257)	(823 240)	11 500 928	
в том числе:	5580	за 2018 г.	10 422 703	246 623 689	6 876 402	-	(252 376 578)	(6 531)	(128 316)	11 611 339	
поставщики и подрядчики	5561	за 2019 г.	7 508 981	195 526 520	-	-	(184 704 914)	-	(823 893)	7 508 724	
	5581	за 2018 г.	5 786 803	188 056 968	-	-	(186 204 595)	(1 235)	(128 797)	7 509 981	
задолженность перед персоналом по зарплате	5583	за 2019 г.	4	8 614 081	-	-	(8 614 085)	-	-	4	
	5583	за 2018 г.	-	8 187 487	-	-	(8 187 483)	-	-	-	
задолженность по страховым взносам	5584	за 2019 г.	128 654	2 392 021	(2)	-	(2 372 611)	-	-	148 062	
	5584	за 2018 г.	134 962	2 254 044	-	-	(2 258 952)	-	-	128 654	
задолженность по налогам и сборам	5585	за 2019 г.	2 420 926	48 999 631	-	-	(49 110 467)	-	-	2 310 080	
	5585	за 2018 г.	3 140 543	46 446 193	-	-	(47 165 810)	-	-	2 420 926	
авансы полученные	5566	за 2019 г.	733 383	24 951	13 704	-	(89 022)	(48 350)	623	834 288	
	5566	за 2018 г.	751 034	78 714	16 756	-	(118 306)	(3 296)	481	733 383	
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2019 г.	41 630	-	8 325 469	-	(8 286 956)	-	-	78 143	
	5567	за 2018 г.	9 235	6 573 135	6 573 135	-	(6 539 609)	(1 131)	-	41 630	
прочие кредиторы	5568	за 2019 г.	577 761	3 664 647	4 843	-	(3 409 824)	(13 907)	-	823 820	
	5568	за 2018 г.	600 726	1 600 273	285 511	-	(1 907 880)	(859)	-	577 761	
Кредиторская задолженность - всего	5570	за 2019 г.	11 697 052	269 468 453	8 344 140	-	(286 734 993)	(63 257)	-	12 701 425	
	5570	за 2018 г.	10 576 697	246 827 138	6 875 416	-	(262 376 668)	(6 531)	-	11 697 052	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	592 899	683 390	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	45 679	7 389	-
авансы полученные	5593	8 714	26 932	-
прочие расчеты	5599	539 506	549 070	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2019 г.	за 2018 г.
Материальные затраты	5610	140 814 199	139 699 038
Расходы на оплату труда	5620	8 347 918	8 006 015
Отчисления на социальные нужды	5630	2 375 918	2 237 183
Амортизация	5640	15 349 473	14 944 473
Прочие затраты	5650	5 369 763	5 877 611
Итого по элементам	5660	172 256 268	170 705 120
Изменение остатков			
Прирост (+);	5670	(169 497 195)	(167 996 441)
проквашенная готовая продукция	5671	(169 497 195)	(167 996 441)
до счета (прочие внутрихоз. оборота по затратам)	5672	-	-
Уменьшение (-);	5680	189 497 195	187 988 441
продажа готовой продукции	5681	189 497 195	187 988 441
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	-	-
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост (-), уменьшение (+))	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	172 256 268	170 705 120

7. Оценочные обязательства

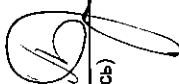
Наименование показателя	код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 013 026	1 260 037	(892 966)	(1 406 960)	2 973 137
в том числе:						
оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5701	419 468	878 507	(873 633)	-	424 342
оценочное обязательство по налоговым доначислениям	5702	3 574 225	358 707	-	(1 406 960)	2 525 972
обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5703	19 333	22 823	(19 333)	-	22 823

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего:	5800	192 438	173 346	1 522 279
в том числе:				
имущество, находящееся в залоге, из него:	5802	12 699	16 581	16 581
объекты основных средств	5803	-	-	-
прочие	5804	12 699	16 581	16 581
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	459	2 448	2 595

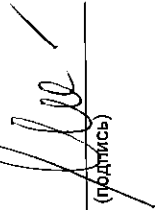
9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2019 г.				за 2018 г.			
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	0	-	-	-	4 892	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901	-	0	-	-	-	4 892	-	-


 Руководитель _____
 (подпись)

Бутко А.А.
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 (подпись)

Новенькова Е.Ю.
 (расшифровка подписи)

"28" февраля 2020 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ПАО «Мосэнерго»
за 2019 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 № 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, к. 3.

Акции Общества включены в Первый уровень Списка ценных бумаг, допущенных к торгам на ПАО Московская Биржа.

По состоянию на 31 декабря 2019 года акции Общества распределены следующим образом:

- в собственности ООО «Газпром энергохолдинг» 53,498%;
- в собственности города Москвы в лице Департамента городского имущества города Москвы 26,446%;
- в собственности прочих юридических лиц 0,037%;
- в собственности физических лиц 2,680%;
- в собственности прочих лиц и номинальных держателей 17,339%.

2. Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2019 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	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 2019 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).

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

Доля выручки Общества в 2019 году от основных видов деятельности, перечисленных выше, составляет 98,67% всей выручки от продажи товаров, работ и услуг (98,68% за 2018 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 годового Общего собрания акционеров 13 июня 2019 года в состав Совета директоров входили:

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Совет директоров ПАО «Мосэнерго»
Березин Андрей Юрьевич	Заместитель руководителя Департамента городского имущества города Москвы
Бутко Александр Александрович	Управляющий директор ПАО «Мосэнерго»
Гасангаджиев Гасан Гизбуллагович	Руководитель Департамента жилищно-коммунального хозяйства города Москвы
Голубев Валерий Александрович	Заместитель председателя Правления ПАО «Газпром»
Иванников Александр Сергеевич	Начальник Департамента ПАО «Газпром»
Комиссаров Константин Васильевич	Заместитель генерального директора по рыночным инвестициям АО «ИК «РЕГИОН», независимый директор
Михайлова Елена Владимировна	Член Правления, начальник Департамента ПАО «Газпром», заместитель генерального директора ООО «Газпром межрегионгаз» по корпоративным и имущественным отношениям (по совместительству)
Погребенко Владимир Игоревич	Независимый директор
Селезнев Кирилл Геннадьевич	Член Правления, начальник Департамента ПАО «Газпром», генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз» (по совместительству)
Серегин Андрей Игоревич	Начальник управления корпоративных отношений и финансовых активов Департамента городского имущества города Москвы
Федоров Денис Владимирович	Начальник Управления ПАО «Газпром», генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг», генеральный директор ПАО «Центрэнергохолдинг»
Щацкий Павел Олегович	Первый заместитель генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»
Хорев Андрей Викторович	Советник генерального директора ООО «ТПС Групп»

Ревизионная комиссия

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Ревизионную комиссию ПАО «Мосэнерго»
Котляр Анатолий Анатольевич	Начальник Управления Департамента Аппарата Правления 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 Аппарата Правления ПАО «Газпром»
Салехов Марат Хасанович	Заместитель начальника Департамента - начальник Управления Департамента Аппарата Правления ПАО «Газпром»
Табельский Андрей Николаевич	Заместитель начальника Управления Департамента городского имущества города Москвы

После проведения годового Общего собрания акционеров 13 июня 2019 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»
Гасангаджиев Гасан Гизбуллагович	Генеральный директор АО «Мосгаз»
Дмитриев Андрей Игоревич	Первый заместитель начальника Департамента ПАО «Газпром»
Иванников Александр Сергеевич	Начальник Департамента ПАО «Газпром»
Комиссаров Константин Васильевич	Заместитель генерального директора по рыночным инвестициям АО «ИК «РЕГИОН», независимый директор
Михайлова Елена Владимировна	Член Правления, начальник Департамента ПАО «Газпром»
Пуртов Кирилл Сергеевич	Первый заместитель руководителя Департамента городского имущества города Москвы
Селезнев Кирилл Геннадьевич	Генеральный директор ООО «РусХимАльянс»
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»

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Совет директоров ПАО «Мосэнерго»
Хорев Андрей Викторович	Советник генерального директора ООО «ТПС Групп»
Черников Алексей Владимирович	Независимый директор
Шашкий Павел Олегович	Первый заместитель генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»

Ревизионная комиссия

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Ревизионную комиссию ПАО «Мосэнерго»
Калтурин Павел Владимирович	Заместитель руководителя Департамента жилищно-коммунального хозяйства города Москвы
Котляр Анатолий Анатольевич	Начальник Управления Департамента Аппарата Правления 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 Аппарата Правления ПАО «Газпром»
Салехов Марат Хасанович	Заместитель начальника Департамента - начальник Управления Департамента Аппарата Правления ПАО «Газпром»

После проведения внеочередного Общего собрания акционеров 16 августа 2019 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»
Дмитриев Андрей Игоревич	Первый заместитель начальника Департамента ПАО «Газпром»
Иванников Александр Сергеевич	Начальник Департамента ПАО «Газпром»
Комиссаров Константин Васильевич	Заместитель генерального директора по рыночным инвестициям АО «ИК «РЕГИОН», независимый директор
Маркелов Виталий Анатольевич	Заместитель Председателя Правления ПАО «Газпром»
Михайлова Елена Владимировна	Член Правления, начальник Департамента ПАО «Газпром»
Пуртов Кирилл Сергеевич	Первый заместитель руководителя Департамента городского имущества 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	Начальник отдела ,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)
Черников Алексей Владимирович	Заместитель директора по инвестиционной деятельности ГБУ «Городское агентство управления инвестициями»

Ревизионная комиссия

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Ревизионную комиссию ПАО «Мосэнерго»
Калтурин Павел Владимирович	Заместитель руководителя Департамента жилищно-коммунального хозяйства города Москвы
Котляр Анатолий Анатольевич	Начальник Управления Департамента Аппарата Правления 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 Аппарата Правления ПАО «Газпром»
Салехов Марат Хасанович	Начальник Управления Департамента Аппарата Правления ПАО «Газпром»

Едиличный 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

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

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, утвержденным годовым Общим собранием акционеров 13 июня 2019 года.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 7 922 человека в 2019 году (7 803 человека и 7 909 человек в 2018 и 2017 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 29 декабря 2018 года № 475/18 (с изменениями в ред. Приказа Общества от 27 декабря 2019 года № 514/19). Указанная политика в своих основных аспектах не противоречит Положению по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций, утвержденному приказом ПАО «Газпром» от 28 декабря 2018 года № 799.

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 2019 года	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Доллар США	61,9057	69,4706	57,6002
Евро	69,3406	79,4605	68,8668

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.

4. 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.

5. 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. Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

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.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. рублей (включительно) за единицу, принятые к учету с 1 января 2011 года, отражаются в составе материально-производственных запасов. До 1 января 2011 года в составе материально-производственных запасов учитывались объекты основных средств со стоимостью до 20 тыс. рублей за единицу. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

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.

Сумма дооценки объекта по результатам переоценки на 31 декабря 2018 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 2018 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.

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

	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

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

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.

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.

Арендные объекты основных средств, за исключением земельных участков, отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды за вычетом НДС. Арендные 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.

6. 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».

7. 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 года 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.

8. 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.

9. Материально-производственные запасы

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

Оценка перечисленных выше материально-производственных запасов при их выбытии 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).

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. рублей (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев, и списываются единовременно.

В составе материально-производственных запасов учитываются также специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование (специальная оснастка) и специальная одежда независимо от срока полезного использования. списание стоимости специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования (специальной оснастки) производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов. списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится на затраты линейным способом, исходя из сроков полезного использования специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

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

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

11. 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 так же 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 «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, планируемых к списанию в течение 12 месяцев от отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

12. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков

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

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за вычетом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается по каждому сомнительному долгу, с истекшим сроком погашения свыше 45 дней или по которому имеется высокая вероятность непогашения в сроки, установленные договором, с учетом анализа финансового состояния и платежеспособности должника, наличия внутригрупповой взаимозависимости дебитора.

Начисленные резервы сомнительных долгов относятся 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.

13. Денежные эквиваленты 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 «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 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода;
- 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.

14. 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;
- 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.

15. 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.

16. 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.

17. 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.

18. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков и страховых взносов, связанных с отпусками, оценочные обязательства по возможным налоговым рискам и спорам, а также по годовым вознаграждениям высшему менеджменту.

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 и отражается в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства».

19. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, то есть 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. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

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».

20. Признание доходов и расходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- полученные субсидии от разницы в тарифах при продаже тепла;
- доходы от штрафов, пени и неустоек за нарушение условий договоров;
- 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.

21. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2019 год существенных изменений внесено не было.

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н, в учетной политике Общества на 2020 год установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н, в учетной политике на 2020 год закреплены положения, определяющие порядок учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

22. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов

Корректировок сравнительных данных предшествующих отчетных периодов в отчетном периоде не производилось.

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 2019 год				
Выручка сегмента	111 503 639	75 752 075	2 525 875	189 781 589
Прибыль (убыток) сегмента	20 021 883	(3 966 431)	(233 198)	15 822 254
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	(5 515 315)
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)
За 2018 год				
Выручка сегмента	116 443 951	79 971 242	2 631 381	199 046 574
Прибыль (убыток) сегмента	28 515 501	(1 289 847)	(75 298)	27 150 356
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	(11 400 827)
Доходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	14 936 475
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам за год	(7 270 178)	(6 121 632)	(1 258 205)	(14 650 015)
Иные расходы/доходы сегмента	(1 668 117)	477 019	X	(1 191 098)
За 2017 год				
Выручка сегмента	118 914 373	75 215 146	2 695 647	196 825 166
Прибыль (убыток) сегмента	35 380 418	(3 506 031)	11 296	31 885 683
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	(9 656 550)
Доходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	8 806 237
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам за год	(7 455 106)	(6 314 475)	(1 323 811)	(15 093 392)
Иные расходы/доходы сегмента	(662 567)	(1 086 069)	X	(1 748 636)

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 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».

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 2019 году, в 2018 году и в 2017 году отсутствовали.

Переоценка

Проведенный анализ текущей (восстановительной) стоимости показал, что стоимость объектов основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете по состоянию на 31 декабря 2019 г., существенно не отличается от их текущей (восстановительной) стоимости, определенной на основании последней переоценки. Таким образом, проведение переоценки по состоянию на 31 декабря 2019 года признано нецелесообразным.

По состоянию на 31 декабря 2018 года независимым оценщиком произведена переоценка всех групп основных средств Общества, в результате которой текущая (восстановительная) стоимость объектов составила 452 180 883 тыс. рублей. Результаты переоценки учтены в данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2018 года и отражены как:

- сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал – 13 857 002 тыс. рублей;
- сумма уценки, отнесенная на добавочный капитал – 2 688 487 тыс. рублей;
- сумма дооценки/уценки, отнесенная на прочие доходы/расходы – 438 271 тыс. рублей.

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2017 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 2019 год	За 2018 год	За 2017 год
Получены в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства	106 855	4 318 970	1 902 596
Возвращены арендодателю арендованные основные средства без намерения повторной аренды по стоимости, указанной в договоре аренды	225 449	1 977 293	3 503 668
Получены в лизинг основные средства	-	-	-
Возвращены лизингодателю полученные ранее основные средства	-	-	-
Получены из лизинга основные средства	-	-	-

В 2019, 2018 и 2017 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 2019 года	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Основные средства, право собственности на которые зарегистрировано	67 520 998	69 510 666	69 401 542
Основные средства, право собственности на которые не зарегистрировано	3 643 625	4 398 495	3 453 131
Итого	71 164 623	73 909 161	72 854 673

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

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 27,357 км общей стоимостью:

- в 2019 году – 369 110 тыс. рублей;
- в 2018 году – 403 058 тыс. рублей;
- в 2017 году – 411 896 тыс. рублей.

Ограничение права использования

По состоянию на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 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 2019 года		На 31 декабря 2018 года		На 31 декабря 2017 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	1 330 781	(188 748)	1 330 781	-	1 330 781	-
ООО «ЦРМЗ»	680 771	-	680 771	-	680 771	-
ООО «МЭП»	650 000	(188 748)	650 000	-	650 000	-
ООО «ТЭЦ-17 Ступино»	10	-	10	-	10	-
Инвестиции в зависимые общества	26 916 665	(658 504)	4 434 235	(163 941)	4 434 235	-
ООО «ГЭХ Индустриальные активы»	22 700 000	-	-	-	-	-
ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент»*	2 684 101	-	3 149 204	-	3 149 204	-
ООО «ТСК Мосэнерго»	1 532 564	(658 504)	1 285 031	(163 941)	1 285 031	-
Инвестиции в другие организации	103 601	(103 601)	103 601	(98 540)	103 601	(98 540)
ООО «Инженерно-технический центр»	103 601	(103 601)	103 601	(98 540)	103 601	(98 540)
Займы выданные	11 408 372	(560 536)	11 049 518	-	10 493 982	-
ООО «ОГК-Инвестпроект»**	8 795 982	-	9 158 982	-	9 158 982	-
ООО «ТСК Мосэнерго»	1 275 000	-	1 330 000	-	135 000	-
ООО «Ремонтпроект»	560 536	(560 536)	560 536	-	-	-
ООО «ЦРМЗ»	186 400	-	-	-	-	-
ООО «ТЭР»***	590 454	-	-	-	1 200 000	-
Итого:	39 759 419	(1 511 389)	16 918 135	(262 481)	16 362 599	(98 540)

*см. раздел III п. 9, п. 28

**см. раздел III п. 28

***ООО «ТЭР-Москва» - до 02.10.2017 г., до момента завершения реорганизации в форме присоединения 02.10.2017 г.

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.

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года не обременены залогами. В числе выбывших долгосрочных финансовых вложений отсутствуют активы, переданные по договорам с обязательством обратного выкупа.

На основании решения Совета директоров (протокол заседания от 5 декабря 2019 года № 74) Общество одобрило участие в уставном капитале ООО «ГЭХ Индустриальные активы» путем внесения вклада в размере 22 700 000 тыс. рублей. Доля Общества в уставном капитале ООО «ГЭХ Индустриальные активы» составила 43,066%.

Решением Совета директоров (протокол заседания от 24 декабря 2018 года № 58) одобрено увеличение доли Общества в уставном капитале ООО «ТСК Мосэнерго» путем внесения дополнительного вклада в согласованном размере 218 362 тыс. руб. в виде имущества балансовой стоимостью 212 573 тыс. руб. Доля Общества в уставном капитале ООО «ТСК Мосэнерго» после внесения вклада увеличилась с 22,51% до 25,36%.

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

По состоянию на 14 февраля 2019 года изменения размера уставного капитала ООО «ТСК Мосэнерго» и доли ПАО «Мосэнерго» в нем зарегистрированы в Едином государственном реестре юридических лиц. Имущество передано в качестве вклада в уставный капитал ООО «ТСК Мосэнерго» на основании акта приема-передачи от 01.02.2019.

5. Запасы

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

Показатели по графе «Поступления и затраты» данного приложения включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» данного приложения включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов и объекты недвижимости, переданные покупателю, право собственности на которые не переоформлено.

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

По состоянию на 31 декабря 2018 года Обществом создан резерв на сумму снижения стоимости материалов в размере 233 126 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2017 года Обществом создан резерв на сумму снижения стоимости материалов в размере 554 555 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 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):

	<u>На 31 декабря 2019 года</u>		<u>На 31 декабря 2018 года</u>		<u>На 31 декабря 2017 года</u>	
	<u>Долгосрочная часть</u>	<u>Краткосрочная часть</u>	<u>Долгосрочная часть</u>	<u>Краткосрочная часть</u>	<u>Долгосрочная часть</u>	<u>Краткосрочная часть</u>
Затраты на технологическое присоединение мощностей	6 007 132	632 711	6 639 876	632 711	7 272 554	632 711
Затраты на сервисное обслуживание энергоблоков с межсервисным интервалом работ более 12 месяцев	2 675 463	2 069 725	4 301 332	2 023 650	1 615 376	808 781
Затраты на приобретение программного обеспечения	209 963	112 091	185 326	194 760	74 532	167 453
Затраты на приобретение лицензий на отдельные виды деятельности	647	85	725	83	808	251
Прочие	12 494	-	9 555	-	3 471	-
Итого	8 905 699	2 814 612	11 136 814	2 851 204	8 966 741	1 609 196

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 2019 года – 0 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2018 года – 581 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2017 года – 1 021 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, 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 2019 года – 3 430 893 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2018 года – 2 499 832 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2017 года – 2 950 127 тыс. рублей.

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

- на 31 декабря 2019 года – 481 404 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2018 года – 307 131 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2017 года – 233 433 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 2019 года	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Долгосрочная дебиторская задолженность	323 818	1 117 024	224 952
Возмещение убытков	156 025	234 037	-
Расчеты по мировому соглашению	84 825	170 812	221 732
Проценты по займам выданным и дебиторской задолженности с отсрочкой платежа	20 475	678 563	-
Прочая	62 493	33 612	3 220
Краткосрочная дебиторская задолженность	3 439 962	1 849 113	2 856 023
Переплата по налогам и сборам	1 803 034	471 474	665 723
Проценты по займам выданным и дебиторской задолженности с отсрочкой платежа	1 114 734	975 831	1 266 264
Приобретенная дебиторская задолженность по договорам переуступки прав требования	266 549	59 098	76 804
Расчеты по мировому соглашению	86 187	78 920	711 892
Возмещение убытков	78 012	68 020	-
Расчеты по процентам начисленным по депозитам и остаткам на банковских счетах	7 229	105 389	28 434
Расчеты по санкциям и претензиям	2 352	19 013	-
Расчеты по субсидиям	4 975	9 023	23 666
Прочая	76 890	62 345	83 240
Итого прочая дебиторская задолженность	3 763 780	2 966 137	3 080 975

По состоянию на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года в составе строки 5502 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. Установленная ставка по данной задолженности на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года составила 7,5 % (на 31 декабря 2017 года - 9,07%).

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 2019 года – 16 721 947 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2018 года – 16 213 648 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2017 года – 15 141 571 тыс. рублей.

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

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 2019 года		На 31 декабря 2018 года		На 31 декабря 2017 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	286 531	-	-	-	-
	2 137 170	286 531	-	-	-	-

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется

	На 31 декабря 2019 года		На 31 декабря 2018 года		На 31 декабря 2017 года	
	Первоначальная стоимость финансовых вложений	Резерв	Первоначальная стоимость финансовых вложений	Резерв	Первоначальная стоимость финансовых вложений	Резерв
Инвестиции в зависимые общества	465 103	(248 771)	-	-	-	-
ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент»*	465 103	(248 771)	-	-	-	-
Прочие краткосрочные финансовые вложения	27 010 059	-	12 566 544	-	11 357 997	-
Депозитные вклады краткосрочные	-	-	10 400 000	-	-	-
Заем выданный, в т.ч.:	27 010 059	-	2 166 544	-	11 357 997	-
ПАО «Газпром»	27 000 000	-	-	-	-	-
ООО «МРЭС»	10 059	-	1 000 000	-	-	-
ООО «ТЭР»**	-	-	790 454	-	-	-
ООО «ТСК Мосэнерго»	-	-	376 090	-	296 090	-
ООО «ГЭХ	-	-	-	-	10 000 000	-
Инжиниринг»	-	-	-	-	-	-
ООО «ОГК-Инвестпроект»	-	-	-	-	1 061 907	-
Итого	27 475 162	(248 771)	12 566 544	-	11 357 997	-

*см. раздел III п.4, п.28

**ООО «ТЭР-Москва»- до 02.10.2017, до момента завершения реорганизации в форме присоединения 02.10.2017.

На основании решения Совета директоров (протокол заседания от 15 июля 2019 года № 68) Общество одобрило участие в уставном капитале ПАО «ОГК-2» путем приобретения обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 4 295 819 438 штук.

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 2019 года – 248 771 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2018 года – 0 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2017 года – 0 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2019 года была обесценена отчуждаемая доля в уставном капитале ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент» на 248 771 тыс. руб. Более подробная информация приведена в пункте 28 раздела III «Раскрытие существенных показателей».

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

Процентные ставки по депозитам составляли (%):

	За 2019 год	За 2018 год	За 2017 год
Валютные депозиты	от 0,01 до 0,22	от 0,15 до 0,52	0,01
Рублевые депозиты	от 5,5 до 7,75	от 5,88 до 7,8	от 6,5 до 10,25

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 и 31 декабря 2017 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 2019 года	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Денежные средства	6 606	58 374	259 513
Средства в кассе	107	502	887
Средства на расчетных счетах	6 479	57 644	257 227
Средства на валютных счетах	20	228	1 399
Денежные эквиваленты	11 444 600	16 032 950	20 235 900
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	11 444 600	16 032 950	20 235 900
Итого	11 451 206	16 091 324	20 495 413

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 935 069 тыс. рублей за 2019 год и 940 317 тыс. рублей за 2018 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 2019 год	За 2018 год
«Прочие поступления» строка 4119, в т.ч.	5 228 923	4 546 852
Косвенные налоги по текущей деятельности	2 620 680	1 362 172
Проценты по депозитам менее 3-х месяцев	1 562 035	1 767 604
Проценты за хранение денежных средств на счетах в банках	176 895	23 258
Выручка от продажи дебиторской задолженности	175 820	118 611
Страховое возмещение	126 822	117 092
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	18 121	13 037
Возврат налогов, таможенных платежей	9 787	9 287
Возврат налога на прибыль	-	81 419

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 2019 год	За 2018 год
«Прочие платежи» строка 4129, в т.ч.	6 740 166	6 166 196
На расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	3 110 837	3 196 872
На расчеты по страховым взносам	2 243 520	2 140 527
На выдачу авансов	1 091 285	552 064

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 1 541 511 тыс. рублей за 2019 год и 1 552 713 тыс. рублей за 2018 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 2019 год

	<u>На 31 декабря 2019 года</u>		<u>На 31 декабря 2018 года</u>		<u>На 31 декабря 2017 года</u>	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Авансы, используемые для создания внеоборотных активов	1 862 646	-	3 561 318	-	3 393 586	-
Расходы будущих периодов (см. раздел III п.6)	8 905 699	2 814 612	11 136 814	2 851 204	8 966 741	1 609 196
Недостачи, выявленные в результате инвентаризации	-	61 817	-	67 612	-	68 915
Итого	10 768 345	2 876 429	14 698 132	2 918 816	12 360 327	1 678 111

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

- на 31 декабря 2019 года – 342 343 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2018 года – 625 321 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2017 года – 601 822 тыс. рублей.

12. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2019 года общее количество объявленных обыкновенных акций составляет 39 749 359 700 штук (39 749 359 700 штук по состоянию на 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года) номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Все выпущенные обыкновенные акции полностью оплачены, за исключением собственных акций, выкупленных у акционеров. В течение 2019, 2018 и 2017 годов величина уставного капитала не изменялась.

Распределение обыкновенных акций Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года представлено следующим образом:

	<u>На 31 декабря 2019 года</u>		<u>На 31 декабря 2018 года</u>		<u>На 31 декабря 2017 года</u>	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. рублей	Количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. рублей	Количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. рублей
Юридические лица	31 791 977 849	31 791 978	31 795 347 570	31 795 348	31 794 268 419	31 794 268
ООО «Газпром энергохолдинг»	21 265 104 840	21 265 105	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	14 860 693	14 861	18 230 414	18 231	17 151 263	17 151
Физические лица	1 065 327 213	1 065 327	1 079 871 361	1 079 871	1 102 714 917	1 102 715
Прочие лица и номинальные держатели	6 892 054 638	6 892 055	6 733 911 318	6 733 911	6 712 146 913	6 712 147
Итого без собственных акций, выкупленных у акционеров	39 749 359 700	39 749 360	39 609 130 249	39 609 130	39 609 130 249	39 609 130
Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	140 229 451	140 230	140 229 451	140 230
Итого	39 749 359 700	39 749 360	39 749 359 700	39 749 360	39 749 359 700	39 749 360

Собственные акции, выкупленные у акционеров

Собственные акции, выкупленные у акционеров в 2008 году, представляли собой стоимость акций, которыми владело Общество. На 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года у Общества числилась 140 229 451 акция на сумму 870 825 тыс. рублей.

На основании решения Совета директоров (протокол заседания от 15 июля 2019 года № 68) Общество одобрило реализацию собственных обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 140 229 451 штука, ранее выкупленных у акционеров по стоимости 870 825 тыс. руб. По состоянию на 27 августа 2019 года Общество осуществило продажу собственных акций в пользу ПАО «ОГК-2» по средневзвешенной рыночной стоимости 318 952 тыс. руб.

Дивиденды

В мае 2018 года Общим собранием акционеров Общества было принято решение выплатить дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2017 года в размере 0,16595 рубля на одну обыкновенную именную акцию на общую сумму 6 573 135 тыс. рублей.

В июне 2019 года по Общим собранием акционеров Общества было принято решение выплатить дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2018 года в размере 0,21004 рубля на одну обыкновенную именную акцию на общую сумму 8 319 502 тыс. рублей.

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

- на 31 декабря 2019 года – 78 143 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2018 года – 41 630 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2017 года – 9 235 тыс. рублей.

Добавочный капитал

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

	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Переоценка внеоборотных активов	69 800 869	70 442 281	60 140 412
Эмиссионный доход	48 668 127	49 220 000	49 220 000
Прочее	4 965 353	4 965 353	4 965 353
Итого	123 434 349	124 627 634	114 325 765

Уменьшение добавочного капитала в части эмиссионного дохода в 2019 году на сумму 551 873 тыс. руб. связано с реализацией Обществом собственных обыкновенных именных бездокументарных акций, ранее выкупленных у акционеров, и отражением эффекта от их продажи.

Уменьшение добавочного капитала по переоценке внеоборотных активов в 2019 году на сумму 641 412 тыс. рублей связано с выбытием объектов основных средств и переводом суммы дооценки по ним в нераспределенную прибыль Общества.

Увеличение добавочного капитала по переоценке внеоборотных активов в 2018 году на сумму 10 301 869 тыс. рублей связано с эффектом от переоценки основных средств, проведенной Обществом на 31 декабря 2018 года в размере 11 168 515 тыс. рублей, уменьшенное на сумму, связанную с выбытием объектов основных средств и переводом суммы дооценки по ним в нераспределенную прибыль в размере 866 646 тыс. рублей.

Резервный капитал

В 2019, 2018 и 2017 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 2019 года – 187 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2018 года – 978 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2017 года – 875 тыс. рублей.

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

14. Кредиты и займы

Кредиты

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

	Период погашения	Валюта кредита	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Долгосрочные кредиты			24 930 257	3 833 626	9 179 415
Банк ГПБ (АО)	2022	рубли	22 700 000	-	-
BNP PARIBAS	2022	евро	2 230 257	3 833 626	4 430 035
Credit Agricол CIB Deutschland	2024	евро	-	-	4 749 380
Краткосрочные кредиты (включая текущую часть долгосрочных кредитов)			1 124 658	1 293 202	14 096 297
BNP PARIBAS	2020	евро	1 124 658	1 293 202	1 123 968
ПАО «Банк ВТБ»	2018	рубли	-	-	8 421 049
ПАО «Сбербанк России»	2018	рубли	-	-	3 759 200
Credit Agricол CIB Deutschland	2018	евро	-	-	792 080

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):

	За 2019 год	За 2018 год	За 2017 год
Кредиты полученные	22 700 000	-	-
Кредиты погашенные	1 150 024	19 383 545	21 570 937
Проценты, погашенные по кредитам	123 412	624 404	1 540 923
Увеличение кредитов на сальдированный эффект от пересчета операций, выраженных в иностранной валюте	(618 554)	1 422 514	876 724
Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов	-	-	-

Процентные ставки по кредитам составляли (%):

	За 2019 год	За 2018 год	За 2017 год
По долгосрочным кредитам	от 1,654 до 6,25	от 1,679 до 1,741	от 1,679 до 1,787
По краткосрочным кредитам	от 1,741 до 1,771	от 1,679 до 8,14	от 1,679 до 8,714

Займы

Займы Общества представлены следующим образом (тыс. рублей):

	Период погашения	Валюта займа	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Долгосрочные займы			-	-	-
Краткосрочные займы (включая текущую часть долгосрочных займов)			-	-	10 144
Товарный заем ПАО «ТГК-1»	2018	рубли	-	-	10 144

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

	За 2019 год	За 2018 год	За 2017 год
Займы полученные	-	-	10 144
Займы погашенные	-	10 144	-
Проценты, погашенные по займам	-	571	-

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, за 2019 год, 2018 год и 2017 годы отсутствуют.

Процентные ставки по займам составляли (%):

	За 2019 год	За 2018 год	За 2017 год
По долгосрочным займам	-	-	-
По краткосрочным займам	-	5,82	5,82

По состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года кредиты и займы Общества представлены обязательствами, не требующими обеспечения, и среди них отсутствуют просроченные обязательства.

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

15. Информация, связанная с использованием денежных средств

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

	За 2019 год	За 2018 год	За 2017 год
Банк ГПБ (АО)			
Размещено на депозитных счетах	96 917 000	29 384 650	42 040 400
Возвращено с депозитных счетов	85 472 400	29 684 650	48 901 800
Остаток на депозитных счетах на конец года	11 444 600	-	300 000
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	338 943	71 590	156 972
ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ»			
Размещено на депозитных счетах	75 145 264	77 746 950	7 445 300
Возвращено с депозитных счетов	82 545 264	70 346 950	7 501 598
Остаток на депозитных счетах на конец года	-	7 400 000	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	290 462	439 948	47 420
ПАО «БАНК ВТБ»			
Размещено на депозитных счетах	145 258 813	290 988 042	283 218 750
Возвращено с депозитных счетов	145 258 813	305 336 042	271 470 750
Остаток на депозитных счетах на конец года	-	-	14 348 000
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	707 475	1 168 727	1 121 603
ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ФИЛИАЛ АБ «РОССИЯ»			
Размещено на депозитных счетах	36 408 300	51 236 050	53 729 400
Возвращено с депозитных счетов	55 441 250	37 791 000	63 141 500
Остаток на депозитных счетах на конец года	-	19 032 950	5 587 900
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	912 011	164 365	588 904
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	1 000 000	-	-
Возвращено с депозитных счетов	1 000 000	-	-
Остаток на депозитных счетах на конец года	-	-	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	2 108	-	-

У Общества отсутствуют полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

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

По состоянию на 31 декабря 2019 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	20 000 000	рубли
ПАО «Газпром энергохолдинг»	заем	Финансирование текущей деятельности	3 000 000	рубли
Облигационный заем серии БО-03	облигационный заем	Рефинансирование краткосрочных кредитов и займов и финансирование инвестиционной программы	5 000 000	рубли
Облигационный заем серии БО-01	облигационный заем	Рефинансирование краткосрочных кредитов и займов и финансирование инвестиционной программы	5 000 000	рубли

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

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

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество имеет следующие недополученные суммы займов (кредитов), по заключенным договорам займа (кредитным договорам):

Кредитная организация	Вид кредитной линии	Ограничения по использованию кредитных ресурсов	Сумма кредитной линии, тыс. единиц	Сумма недополученных кредитных ресурсов, тыс. единиц	Валюта займа (кредита)
Банк ГПБ (АО)	возобновляемая кредитная линия	Финансирование текущей деятельности	30 000 000	7 300 000	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 поручительств третьих лиц (тыс. рублей):

Организация-поручитель	Виды активов, по которым получены поручительства	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
«БАНК ВТБ» (ПАО)	аванс	75 360	110 875	-
«Промсельхозбанк» (ООО)	аванс	59 034	-	-
АБ «РОССИЯ»	гарантийные удержания	18 337	18 337	-
«СДМ-Банк» (ПАО)	исполнение обязательств	13 244	9 912	9 204
АО «Райффайзенбанк»	аванс	8 079	-	-
АКБ «Абсолют Банк» (ПАО)	аванс	3 381	-	-
ПАО «Московский кредитный банк»	аванс	2 304	-	-
Банк ГПБ (АО)	аванс	-	-	1 142 153
«Сбербанк России» (ПАО)	аванс	-	-	344 146
АКБ «Металлинвестбанк»	аванс	-	17 641	-
ING Bank NV	аванс	-	-	10 195
прочие		12 699	16 581	16 581
Итого:		192 438	173 346	1 522 279

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. Кроме того по строке 5568 «Прочие кредиторы» в таблице 5.3 за 2019 год отражены развернуто обороты по операциям внесения вкладов в уставный капитал ООО «ГЭХ-Индустриальные активы» на сумму 22 700 000 тыс. руб. и в уставный капитал ООО «ТСК Мосэнерго» на сумму 212 573 тыс. руб. Более подробно информация о внесенных вкладах представлена в пункте 4 раздела III «Раскрытие существенных показателей».

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

	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
Авансы полученные	634 289	733 383	751 036
Департамент имущества г. Москвы по средствам, полученным на долевое строительство	523 462	523 462	523 462
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	78 143	41 630	9 235
Прочие кредиторы	300 158	54 299	77 262
Итого	1 536 052	1 352 774	1 360 995

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

- на 31 декабря 2019 года – 114 343 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2018 года – 134 282 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2017 года – 134 282 тыс. рублей.

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

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 предшествующим 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 статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом (тыс. рублей):

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2019 год			За 2018 год		итого в отчете о финансовых результатах
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	
2340	Прочие доходы	6 913 856	-	6 913 856	9 597 218	-	9 597 218
2350	Прочие расходы	(8 327 126)	-	(8 327 126)	(10 167 297)	-	(10 167 297)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	19 944 096	-	19 944 096	30 686 003	-	30 686 003
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	3 984 665	-	3 984 665	6 137 201	-	6 137 201
2450	Изменение отложенных налоговых активов	149 206	-	149 206	(25 710)	-	(25 710)
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	737 669	-	737 669	(1 226 443)	-	(1 226 443)
2410	Текущий налог на прибыль	(5 570 917)	-	(5 570 917)	(5 774 988)	-	(5 774 988)
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X	(194 832)	(194 832)	X	335 323	335 323
2460	Прочее	1 399 247	-	1 399 247	(223 911)	-	(223 911)
2400	Чистая прибыль (убыток)	16 659 301	(194 832)	16 464 469	23 434 951	335 323	23 770 274
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	901 924	-	901 924	554 617	-	554 617

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2018 год следующие показатели (тыс. рублей):

№ п/п	№ стр. отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	19 944 096	30 686 003
1.1		В том числе доходы от участия в других организациях	59 343	-
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1-стр.1.1)x20%	3 976 950	6 137 201
2.1		Налог на дивиденды, удержанный у источника выплаты	7 715	X
		Постоянные налоговые обязательства (активы)		
3	2421	(стр.4-стр.6), в том числе:	901 924	554 617
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5x20%)	1 517 807	1 134 134
		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль,	7 589 035	5 670 670
5		в том числе:		
5.1		в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	3 597 965	2 529 360
5.2		части расходов, не связанных с основной деятельностью	20 420	1 375

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

№ п/п	№ стр. отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	За 2019 год	
			на начало года	на конец года
5.3		в части расходов социального характера	85 570	96 330
5.4		разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	2 910 180	1 528 607
5.5		убытки, не принимаемые для целей налогообложения	740	745
5.7		разницы по переоценке основных средств	-	1 209 763
5.8		по доходам/расходам, отраженным в уточненных декларациях	974 160	304 490
6		Постоянные налоговые активы (стр.7.1+7.2+7.3)*20%	(615 883)	(579 517)
		Постоянные различия, уменьшающие налогооблагаемую прибыль,	(3 079 415)	(2 897 585)
7		в том числе:		
7.1		не принимаемые для целей налогообложения	(3 079 415)	(1 249 551)
7.2		разницы по переоценке основных средств	-	(1 648 034)
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр.9x20%)	149 206	(25 710)
9		Временные вычитаемые различия, в том числе:	746 030	(128 550)
9.1		прочие вычитаемые различия	(58 760)	(116 210)
9.2		в резерве по сомнительной задолженности в бухгалтерском и налоговом учете	781 730	-
9.3		от реализации амортизируемого имущества	23 060	(12 340)
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.11x20%)	737 669	(1 226 443)
11		Временные налогооблагаемые различия, в том числе:	3 688 345	(6 132 215)
11.1		разницы в амортизации основных средств	199 145	(2 944 430)
11.2		в резерве по сомнительной задолженности в бухгалтерском и налоговом учете	1 272 225	77 763
11.3		прочие налогооблагаемые различия	2 216 975	(3 265 548)
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.5+стр.7+стр.9+стр.11)	28 888 091	27 198 323
13		Налог на прибыль (стр.2+стр.2.1+стр.3+стр.8+стр.10), в том числе:	(5 765 749)	(5 439 665)
	2410	текущий налог на прибыль	(5 570 917)	(5 774 988)
	2411	налог на прибыль прошлых лет	(194 832)	335 323
14	2460	Прочие расходы из прибыли	1 399 247	(223 911)
15	2400	Чистая прибыль отчетного периода (стр.1+стр.13+стр.14+стр.8+стр.10)	16 464 469	23 770 274

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных различий (стр.9 таблицы выше), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 таблицы выше), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных различий (стр.11 таблицы выше), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 таблицы выше) в 2018 и 2017 годах, представлены ниже (тыс. рублей):

№ строки таблицы выше	Наименование показателя	За 2019 год		отражено в графе 4 предыдущей таблицы
		начислено	погашено	
8	Изменение отложенных налоговых активов	208 586	(59 380)	149 206
9	Временные вычитаемые различия, в т.ч.:	1 042 930	(296 900)	746 030
9.1	прочие вычитаемые различия	221 745	(280 505)	(58 760)
9.2	в резерве по сомнительной задолженности в бухгалтерском и налоговом учете	781 730	-	781 730
9.3	убыток от реализации амортизируемого имущества	39 455	(16 395)	23 060

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

№ строки таблицы выше	Наименование показателя	За 2019 год		отражено в графе 4 предыдущей таблицы
		начислено	погашено	
10	Изменение отложенных налоговых обязательств	(1 596)	739 265	737 669
11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(7 980)	3 696 325	3 688 345
11.1	разницы в амортизации основных средств	-	199 145	199 145
11.2	разницы в резерве по сомнительной задолженности в бухгалтерском и налоговом учете	-	1 272 225	1 272 225
11.3	прочие налогооблагаемые разницы	7 980	2 224 955	2 216 975

№ строки таблицы выше	Наименование показателя	За 2018 год		отражено в графе 4 предыдущей таблицы
		начислено	погашено	
8	Изменение отложенных налоговых активов	24 950	(50 660)	(25 710)
9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	124 750	(253 300)	(128 550)
9.1	прочие вычитаемые разницы	124 750	(240 960)	(116 210)
9.2	убыток от реализации амортизируемого имущества	-	(12 340)	(12 340)
10	Изменение отложенных налоговых обязательств	(1 398 394)	171 951	(1 226 443)
11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(6 991 970)	859 755	(6 132 215)
11.1	разницы в амортизации основных средств	(3 090 780)	146 350	(2 944 430)
11.2	разницы в резерве по сомнительной задолженности в бухгалтерском и налоговом учете	-	77 765	77 765
11.3	прочие налогооблагаемые разницы	(3 901 190)	635 640	(3 265 550)

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.

Основными видами хозяйственной деятельности Общества в течение 2019 года и 2018 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 2019 год	За 2018 год
Выручка	189 781 589	199 046 574
Выручка от реализации электрической энергии	80 297 633	75 007 282
Выручка от реализации мощности	31 206 006	41 436 669
Выручка от реализации тепловой энергии	75 752 075	79 971 242
Прочая выручка, в том числе:	2 525 875	2 631 381
<i>Выручка от реализации теплоносителя</i>	<i>1 305 325</i>	<i>1 285 877</i>
Себестоимость	(172 256 268)	(170 705 120)
Себестоимость электроэнергии	(66 681 929)	(63 097 630)
Себестоимость мощности	(24 375 743)	(23 162 703)
Себестоимость теплоэнергии	(78 439 523)	(81 738 108)
Прочая себестоимость, в том числе:	(2 759 073)	(2 706 679)
<i>Себестоимость теплоносителя</i>	<i>(1 759 899)</i>	<i>(1 605 034)</i>

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

Уменьшение выручки от реализации мощности в 2019 году на сумму 10 230 063 тыс. руб. или на 24,69% по сравнению с 2018 годом, в основном, обусловлено снижением объемов предоставления мощности с повышенным тарифом (надбавкой) по введенным в эксплуатацию генерирующим объектам.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах соответствует общей сумме произведенных затрат, отраженных в строке 5660 таблицы 6 «Затраты на производство» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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 2019 год		За 2018 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа основных средств, оборудования и ТМЦ	1 396 010	1 136 788	1 472 287	447 087
Прибыли/убытки прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	1 233 084	78 573	494 554	162 373
Изменение резерва по сомнительным долгам	1 229 081	3 065 364	1 903 317	3 095 783
Курсовые разницы	986 971	324 812	1 406 363	2 834 426
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора	449 203	5 842	647 579	7 589
Доходы/расходы, связанные с безвозмездным получением/передачей активов	442 728	779 956	72 167	200 304
Переоценка финансовых вложений, имеющих рыночную стоимость	286 531	-	-	-
Продажа дебиторской задолженности	207 664	207 664	133 578	133 578
Страховое возмещение по чрезвычайным обстоятельствам	188 597	-	117 093	-
Доходы/расходы от списания внеоборотных активов	178 951	164 633	94 191	9 977
Списание кредиторской/дебиторской задолженности	63 257	1 507	5 622	1 699
Изменение резерва под обесценение ТМЦ	48 020	260 858	347 845	26 416
Излишки, выявленные при инвентаризации	4 921	-	28 385	-
Изменение оценочных обязательств	66	358 707	728 083	1 007 436
Дооценка/уценка основных средств в результате переоценки	-	-	1 648 034	1 209 763
Изменение резерва под обесценение финансовых вложений	-	1 497 679	-	163 941
Доходы/расходы от списания незавершенных капитальных вложений и товарно-материальных ценностей	-	150 423	-	450 042
Услуги кредитных организаций	-	3 046	-	9 861
Расходы социального характера	-	135 370	-	89 738
НДС не возмещаемый из бюджета	-	5 032	-	1 650
Списание недостач	-	6 029	-	3 002
Прочие налоги	-	3	-	21
Прочие	198 772	144 840	498 120	312 611
Итого	6 913 856	8 327 126	9 597 218	10 167 297

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2019 год и 2018 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).

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении учитывались акции Общества, приобретенные по договору доверительного управления, и не принимались в расчет акции Общества, выкупленные у акционеров в результате присоединения ОАО «Мосэнерго Холдинг» и числящиеся на лицевом счете Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года. В августе 2019 года Общество реализовало собственные обыкновенные акции, ранее выкупленные у акционеров. Более подробно информация представлена в пункте 12 раздела III «Раскрытие существенных показателей».

	За 2019 год	За 2018 год	За 2017 год
Чистая прибыль (нераспределенная) за отчетный год, тыс. рублей	16 464 469	23 770 274	25 281 931
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук	39 657 922 414	39 609 130 249	39 609 130 249
Базовая прибыль на акцию, рублей	0,4152	0,6001	0,6383

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

В 2019, 2018 и в 2017 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 2019 года, %	Доля участия на 31 декабря 2018 года, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31 декабря 2019 года, тыс. рублей	Чистая прибыль за 2019 год, тыс. рублей	Доходы от участия за 2019 год, тыс. рублей
ООО «ЦРМЗ»	100	100	г. Москва, Рязанский проспект, 10	Ремонт, монтаж, техобслуживание энергооборудования Деятельность в обл. архитектуры, связан. с созданием архитектурного объекта	274 085	50 184	-
ООО «МЭП»	100	100	г. Москва, ул. Спартаковская, дом 2А, стр. 2	Ремонт, монтаж, техобслуживание энергооборудования Деятельность в обл. архитектуры, связан. с созданием архитектурного объекта	530 289	41 716	-

Крупнейшие зависимые общества ПАО «Мосэнерго»

Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31 декабря 2019 года, %	Доля участия на 31 декабря 2018 года, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31 декабря 2019 года, тыс. рублей	Чистая прибыль за 2019 год, тыс. рублей	Доходы от участия за 2019 год, тыс. рублей
ООО «ТСК Мосэнерго»	25,36	22,51	г. Москва, проспект Вернадского, д. 101, корп. 3	Производство, передача и распределение т/э	3 178 408	(1 404 389)	-
ООО «ГЭХ Индустриальные активы»	43,066	-	г. Санкт-Петербург, пр-т Обуховской обороны, дом 51 литер АФ, пом. 611	Вложения в ценные бумаги	-*	-*	-
ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент»	33,30	33,30	Московская область, Красногорский район, 26 км	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	-*	-*	-

* 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.

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.

Услуги по передаче теплоты приобретались у ПАО «МОЭК» в соответствии с тарифами, утвержденными Приказом ДЭПиР г. Москвы от 03.12.2018 № 233-ТР, а также у ООО «ТСК Мосэнерго» по тарифам, утвержденным распоряжением Комитета по ценам и тарифам Московской области от 19.12.2018 № 365-Р.

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

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 2019 год	За 2018 год
ПАО «МОЭК»	реализация т/э, аренда, прочие	74 267 083	77 134 939
АО «Газпром энергосбыт»	реализация мощности	1 753 130	1 860 399
ПАО «Газпромнефть-МНПЗ»	реализация т/э, прочие	596 123	718 542
ОАО «Мосгорэнерго»	реализация мощности	29 723	59 114
ПАО «ТГК-1»	реализация мощности	23 531	59 987
ПАО «ОГК-2»	реализация мощности	12 050	84 850
ООО «Ново-Салаватская ТЭЦ»	реализация мощности	129	1 854
ООО «Газпром связь»*	прочие	19	-
ПАО «Газпром»	прочие	1	1
ООО «ТСК Новая Москва»**	аренда	-	7 344
Итого		76 681 789	79 927 030

*18 октября 2019 года в результате реорганизации путем присоединения в состав ООО «Газпром связь» вошло ООО «Газпром телеком»;

**Входит в состав ПАО «МОЭК» с 8 мая 2019 года

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 2019 год	За 2018 год
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	покупка газа	70 888 301	72 195 592
ПАО «МОЭК»	передача т/э, аренда, покупка оборудования, прочие	3 075 331	977 887
ООО «ТСК Метрология»***	услуги по метрологии, услуги по техническому обслуживанию, прочие	872 306	318 577
ОАО «Мосгорэнерго»	покупка электроэнергии, прочие	794 100	753 334
ООО «Газпром информ»	разработка и сопровождение ПО	195 535	115 652
ООО «Газпром энергохолдинг»	аренда, покупка оборудования, прочие	161 928	287 829
ООО «Центр 112»	услуги по пожарной охране	83 571	79 574
ООО «Газпром связь»*	услуги телефонной связи	13 731	31
ПАО «ОГК-2»	покупка мощности	8 013	13 421
ООО «ЦУН»	услуги по оценке имущества	7 291	2 399
ПАО «ТГК-1»	покупка мощности	2 809	4 978
ПАО «Газпром»	аренда, прочие	1 166	2 112
ООО «Газпром питание»	прочие	487	463
ООО «Ново-Салаватская ТЭЦ»	покупка мощности	102	173
Итого		76 104 671	74 752 022

*18 октября 2019 года в результате реорганизации путем присоединения в состав ООО «Газпром связь» вошло ООО «Газпром телеком»

*** Входит в состав Группы ПАО «МОЭК» с 3 июня 2019 года

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 2019 года	декабря 2018 года	декабря 2017 года	декабря 2019 года	декабря 2018 года	декабря 2017 года
ПАО «МОЭК»	18 450 420	23 043 235	18 282 269	154 678	218 857	474 733
ПАО «ОГК-2»	3 655 275	7 002 231	6 571 004	744	1 334	72
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	815 146	-	817 965	-	1 832 921	-
ООО «ТСК Метрология»***	234 704	-	-	155 714	18 664	16 882
ООО «ОГК-Инвестпроект»****	185 774	192 643	246 317	-	-	-
АО «Газпром энергосбыт»	152 692	159 107	198 767	-	-	-
АО «Газпромнефть-МНПЗ»	46 078	49 959	25 518	-	-	5 578
ПАО «Газпром»	40 292	-	-	-	160	160
ООО «Газпром энергохолдинг»	3 095	28 086	181 348	37 566	36 975	37 394
ОАО «Мосгорэнерго»	3 081	7 297	8 701	32 285	38 048	27 198
ПАО «ТГК-1»	1 143	5 569	7 179	250	487	31

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

Наименование контрагента	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
ООО «Ново-Салаватская ТЭЦ»	19	245	-	10	12	2
ООО «Газпром связь»*	3	2	2	1 344	2	2
ООО «Центр 112»	-	-	-	9 234	7 819	7 160
ООО «ЦУН»	-	-	-	2 665	2 060	-
ООО «Газпром информ»	-	-	-	107 424	11 372	458
Итого	23 587 722	30 488 374	26 339 070	501 914	2 168 711	569 670

*18 октября 2019 года в результате реорганизации путем присоединения в состав ООО «Газпром связь» вошло ООО «Газпром телеком»

*** Входит в состав Группы ПАО «МОЭК» с 3 июня 2019 года

**** см. раздел III п. 28

Задолженность по авансам выданным/полученным включает НДС.

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

	За 2019 год	За 2018 год	За 2017 год
Задолженность на 1 января	9 158 982	10 220 889	10 480 389
Выдано в отчетном году, в т.ч.:	27 000 000	-	-
ПАО «Газпром»	27 000 000	-	-
Возвращено в отчетном году, в т.ч.:	(363 000)	(1 061 907)	(259 500)
ООО «ОГК-Инвестпроект»	(363 000)	(1 061 907)	(259 500)
Задолженность на 31 декабря	35 795 982	9 158 982	10 220 889

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом организациям Группы Газпром в 2019, 2018 и 2017 годах, составила 794 577 тыс. руб., 817 933 тыс. руб. и 986 372 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 2019 год

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

№	Название строки	За 2019 год			За 2018 год			в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам
		3	4	5	6	7	8	
		Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления - всего	196 788 001	78 124 031	747 589	198 542 791	75 053 472	1 823 347	
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	191 499 078	78 095 888	747 589	193 995 939	75 051 494	1 821 825	
4119	прочие поступления	5 288 923	28 143	-	4 546 852	1 978	1 522	
4120	Платежи - всего	(163 917 847)	(74 796 842)	(437 744)	(162 979 718)	(71 428 827)	(354 224)	
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(144 169 191)	(74 114 527)	(437 487)	(143 306 912)	(71 425 996)	(353 413)	
4122	в связи с оплатой труда работников	(7 504 233)	-	-	(7 139 855)	-	-	
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(123 412)	-	-	(624 975)	(571)	-	
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(5 380 845)	-	-	(5 741 780)	-	-	
4129	прочие платежи	(6 740 166)	(682 315)	(257)	(6 166 196)	(2 260)	(811)	
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	32 870 154	3 327 189	309 845	35 563 073	3 624 645	1 469 123	
		Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления - всего	16 608 836	3 119 076	831 732	13 501 474	1 952 182	13 287	
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	252 803	90 144	-	47 729	3 900	-	
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях	997 393	997 393	-	1 214 010	-	-	
4213	от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)	12 586 018	363 000	622 090	11 062 836	1 061 907	-	
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	2 770 636	1 668 539	208 262	1 112 456	871 608	12 739	
4219	прочие поступления:	1 986	-	1 380	64 443	14 767	548	
4220	Платежи - всего	(67 346 031)	(27 829 671)	(50 812 706)	(27 583 525)	(21 217)	(1 904 036)	
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внебор. активов	(14 426 936)	(829 671)	(735 306)	(12 665 238)	(21 217)	(629 036)	
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций	(22 700 000)	-	(22 700 000)	-	-	-	
4223	в связи с приобр. долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к др. лицам), предост. займов др. лицам	(27 387 459)	(27 000 000)	(27 377 400)	(12 675 000)	-	(1 275 000)	
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	-	-	-	-	

ПАО «Мосэнергo»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

№	Название строки	За 2019 год			За 2018 год			В том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам
		3	4	5	6	7	8	
4229	прочие платежи	(2 831 636)	-	-	(2 243 287)	-	-	
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(50 737 195)	(24 710 595)	(49 980 974)	(14 082 051)	1 930 965	(1 890 749)	
Денежные потоки от финансовых операций								
4310	Поступления - всего	22 700 000	-	-	-	-	-	
4311	получение кредитов и займов	22 700 000	-	-	-	-	-	
4319	прочие поступления	-	-	-	-	-	-	
4320	Платежи - всего	(9 438 980)	(4 466 523)	-	(25 932 422)	(3 528 944)	-	
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(8 288 956)	(4 466 523)	-	(6 548 877)	(3 528 944)	-	
4322	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(1 150 024)	-	-	(19 383 545)	-	-	
4329	прочие выплаты, перечисления:	-	-	-	-	-	-	
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	13 261 020	(4 466 523)	-	(25 932 422)	(3 528 944)	-	
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(4 606 021)	(25 849 929)	(49 671 129)	(4 451 400)	2 026 666	(421 626)	

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 2019 год

Операции с прочими связанными сторонами

Прочими связанными сторонами Общества в течение 2019 года являлись члены Совета директоров и следующие юридические лица:

Организационно-правовая форма, наименование организации	Характер отношений (контроль или значительное влияние)
ООО «ЦРМЗ»	ПАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
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 «ТЭЦ-17 Ступино»	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» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
ООО «ГЭХ Индустриальные активы»	ПАО «Мосэнерго» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
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 «ТЭР-Сервис»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «ППТК»	Общество, находящееся под общим контролем
АО «ВЛ Калининград»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «ИТЦ»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «НЭП»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «МП-Проектстрой»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «Спецавтотранс»	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
АО «Газпром энергоремонт»	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

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

Организационно-правовая форма, наименование организации	Характер отношений (контроль или значительное влияние)
ООО «ГЭХ Инжиниринг»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «МРЭС»	Общество, находящееся под общим контролем

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

	Выручка от продаж / Прочие доходы	
	За 2019 год	За 2018 год
АО «Газпром Энергосбыт Тюмень»	2 278 960	2 287 624
ООО «ТСК Мосэнерго»	1 604 284	1 795 875
ООО «Газпром энергосбыт Брянск»	560 736	850 768
ООО «ЦРМЗ»	15 016	17 581
ООО «ТЭР»	6 868	19 163
ООО «НЭП»	1 346	346
АО «ВЛ Калининград»	511	489
ООО «ИТЦ»	40	394
ООО «ТЭР-Сервис»	-	5 912
ООО «ППТК»	-	943
ООО «Газпром телеком»*	-	19
ООО «МП-Проектстрой»	-	3
Прочие	8 148	8 048
Итого	4 475 909	4 987 165

*18 октября 2019 года в результате реорганизации путем присоединения в состав ООО «Газпром связь» вошло ООО «Газпром телеком»

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

	Стоимость полученных товаров, работ, услуг	
	За 2019 год	За 2018 год
ООО «ТЭР»	9 675 409	6 583 506
ООО «ППТК»	5 558 824	6 770 619
ООО «ТЭР-Сервис»	1 669 706	4 235 114
ООО «МЭП»	874 552	325 934
ООО «ЦРМЗ»	538 706	403 229
ООО «ТЭК Информ»*****	445 410	476 834
ООО «Нефтяной дом»	412 239	333 813
ООО «Спецавтотранс»	323 416	300 570
ООО «Энергодом-Сервис»	276 212	264 921
ООО «МП-Проектстрой»	145 645	39 754
АО «ДРАГА»	68 045	56 179
ООО «Ситуационный центр ГЭХ»	28 800	28 800
ООО «ТСК Мосэнерго»	21 813	27 622
ООО «ГЭХ Финанс»	16 000	14 625
ООО «ЧОП Газпром охрана»	7 862	7 956
ООО «Ремонтпроект»	1 125	2 779
АО «Газпром энергоремонт»	7 192	820
ЧОУ ДПО «Газпром корпоративный институт»	284	68
ООО «Газпром телеком»*	-	8 156
ООО «Межрегионэнергострой»	-	87
Прочие	492 058	485 258
Итого	20 563 298	20 366 644

*18 октября 2019 года в результате реорганизации путем присоединения в состав ООО «Газпром связь» вошло ООО «Газпром телеком»

*****До 28 июня 2019 года ООО «АНТ Сервис»

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

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

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

	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
ООО «ТСК Мосэнерго»	2 829 976	1 797 199	1 771 113	7 171	5 738	539
ООО «ТЭР»	2 052 468	3 919 153	3 835 401	1 743 948	556 476	726 990
ООО «ТЭР-Сервис»	579 368	364 406	501 093	1 011 240	572 978	400 019
ООО «ППТК»	322 737	338 221	46 966	1 125 729	785 049	381 842
ООО «МЭП»	285 811	435 922	102 953	102 955	31 051	8 401
АО «Газпром Энергосбыт Тюмень»	250 119	237 803	294 513	-	-	-
АО «Газпромэнергоремонт»	216 331	7 399	1 365 000	83	81	-
ООО «МП-Проектстрой»	94 349	155 374	-	55 718	22 656	22 853
АО «ДРАГА»	66 045	35 618	8 108	5 979	7 148	4 952
ООО «ЦРМЗ»	61 913	70 660	73 115	121 964	55 044	46 215
ООО «Газпром энергосбыт Брянск»	61 628	62 630	72 698	-	-	-
ООО «Ремонтпроект»	59 509	19 539	8 848	-	-	-
ООО «ТЭК Информ»****	596	10 287	14 599	93 889	150 782	210 490
ООО «НЭП»	85	139	-	-	-	-
ООО «Межрегионэнергострой»	-	3 984	-	-	-	-
ООО «Газпром телеком»*	-	2	2	-	1 383	684
ООО «ГЭХ Инжиниринг»	-	-	29 912	-	-	-
ООО «Спецавтотранс»	-	-	7 482	32 790	41 437	20 940
ООО «Ситуационный центр ГЭХ»	-	-	-	2 016	1 982	1 982
ООО «Энергодом-Сервис»	-	-	-	64 931	56 186	24 725
ООО «ИТЦ»	-	-	-	-	47	-
ООО «Нефтяной дом»	-	-	-	60 082	1 567	109
АО «ВЛ Калининград»	-	-	-	51	-	176
АО НПФ «Газфонд»	-	-	-	-	200	-
ООО «ЧОП Газпром охрана»	-	-	-	786	782	713
Прочие	12 552	25 200	27 468	39 512	3 905	3 283
Итого	6 893 487	7 483 536	8 159 271	4 468 844	2 294 492	1 854 913

*18 октября 2019 года в результате реорганизации путем присоединения ООО «Газпром телеком» вошло в состав ООО «Газпром связь»

****До 28 июня 2019 года ООО «АНТ Сервис»

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

	За 2019 год	За 2018 год	За 2017 год
Задолженность на 1 января	4 057 080	11 631 090	1 280 000
Выдано в отчетном году, в т.ч.:	387 459	2 835 536	10 405 255
ООО «ЦРМЗ»	303 400	-	-
ООО «МЭП»	74 000	-	35 000
ООО «МРЭС»	10 059	1 000 000	-
ООО «ТСК Мосэнерго»	-	1 275 000	351 090
ООО «Ремонтпроект»	-	560 536	-
ООО «ГЭХ Инжиниринг»	-	-	10 019 165
Возвращено в отчетном году, в т.ч.:	(1 822 090)	(10 409 546)	(54 165)
ООО «МРЭС»	(1 000 000)	-	-
ООО «ТСК Мосэнерго»	(431 090)	-	-
ООО «ТЭР»	(200 000)	(409 546)	-
ООО «ЦРМЗ»	(117 000)	-	-
ООО «МЭП»	(74 000)	-	(35 000)
ООО «ГЭХ Инжиниринг»	-	(10 000 000)	(19 165)
Задолженность на 31 декабря	2 622 449	4 057 080	11 631 090

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом своим прочим связанным сторонам в 2019, 2018 и 2017 годах, составила 271 475 тыс. руб., 241 004 тыс. руб. и 165 589 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 2019 год

Информация о потоках денежных средств с прочими крупнейшими связанными сторонами:

	За 2019 год		За 2018 год	
	За отчетный период	Кроме того НДС	За отчетный период	Кроме того НДС
Поступило денежных средств, в том числе:	27 403 714	476 679	15 148 548	576 358
по текущей деятельности	3 401 688	476 661	3 406 429	576 358
по инвестиционной деятельности	1 302 026	18	11 742 119	-
по финансовой деятельности	22 700 000	-	-	-
Направлено денежных средств, в том числе:	(29 628 956)	(3 094 842)	(22 661 962)	(3 495 985)
по текущей деятельности	(8 592 755)	(1 603 384)	(10 914 251)	(1 875 401)
по инвестиционной деятельности	(18 828 258)	(1 491 458)	(10 003 243)	(1 620 584)
по финансовой деятельности	(2 207 943)	-	(1 744 468)	-

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 компанию – 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 2019 год	За 2018 год	За 2017 год
Краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии и бонусы)	73 651	64 003	58 692
Страховые взносы	13 035	11 194	10 222
Вознаграждения, связанные с расторжением трудового соглашения	-	-	-
Итого	86 686	75 197	68 914

В 2019, 2018 и 2017 годах Общество не начисляло долгосрочные вознаграждения в пользу основного управленческого персонала.

Сумма вознаграждения управляющей компании ООО «Газпром энергохолдинг» за 2019 год составила 135 528 тыс. рублей (135 713 тыс. рублей за 2018 год) без учета НДС.

По состоянию на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 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 приложений 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.

В настоящее время ПАО «Мосэнерго» оспаривает в судебном порядке результаты выездной налоговой проверки за налоговые периоды с 2011 года по 2013 год. Также ПАО «Мосэнерго» подавало возражения по претензиям, изложенным в Акте выездной налоговой проверки за период 2014-2016 гг. На основании имеющихся претензий по выездным налоговым проверкам и анализа судебной практики по налоговым спорам, в бухгалтерском учете признано оценочное обязательство по возможным налоговым последствиям за 2014-2019 гг. в размере 2 525 972 тыс. рублей.

Судебные и досудебные разбирательства

По состоянию на 31 декабря 2019 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 выступает поручителем за третьих лиц по договорам ипотеки на общую сумму:

- на 31 декабря 2019 года – 459 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2018 года – 2 448 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2017 года – 2 595 тыс. рублей.

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

26. Управление финансовыми рисками

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.

27. Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах.

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар преимущественно только в российских рублях, но при этом, в Обществе существует дебиторская задолженность в виде авансов выданных, за оборудование и кредиторская задолженность по заемным средствам, выраженные в валюте. Соответственно присутствует риск увеличения расходов Общества на операции по экономически необоснованным дополнительным конвертациям валюты. В связи с нестабильностью курса, его влияние на изменения показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества невозможно точно оценить в стоимостных показателях.

28. События после отчетной даты

Дивиденды

Величина годовых дивидендов, приходящихся на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в мае-июне 2020 года. Заседание Совета директоров Общества, на котором будет рассмотрен вопрос о размере дивидендов за 2019 год, рекомендуем к утверждению Общим собранием акционеров Общества, состоится в апреле-мае 2020 года.

Зависимые общества

Решением Совета директоров (протокол заседания от 5 августа 2019 года № 70) одобрено изменение размера доли участия Общества в уставном капитале ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент» путем передачи части принадлежащей Обществу доли в размере 4,91804188965702% уставного капитала ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент» ООО «Газпром межрегионгаз». Соглашение о передаче части доли в ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент», принадлежащей Обществу, было заключено с ООО «Газпром межрегионгаз» 26 декабря 2019 года. Изменение доли Общества и включение нового участника зарегистрировано в ЕГРЮЛ 13 января 2020 года.

Сделки по займам выданным

По состоянию на 23 января 2020 года Общество заключило договор на предоставление займа ПАО «МОЭК» (Заемщик) в размере 15 000 000 тыс. руб. со сроком действия 5 лет (с момента заключения).

Сделки, связанные с заменой стороны по договорам займа:

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-Инвестпроект» передает ПАО «ОГК-2» свои права и обязательства по договорам займов, выданных Обществом, в части основной суммы долга в размере 8 795 982 тыс. руб. и начисленных процентов в размере 185 774 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 года.

По состоянию на 28 февраля 2020 года данные соглашения заключены и распространяют свое действие на отношения сторон, возникшие с 01.01.2020 (включительно). В январе 2020 года ООО «ОГК-Инвестпроект» полностью погасило задолженность перед Обществом по начисленным процентам по состоянию на 31 декабря 2019 года в сроки, установленные договорами займов.

Руководитель организации



А.А. Бутко

Главный бухгалтер



Е.Ю. Новенькова

«28» февраля 2020 г.

Всего пронумеровано и сброшюровано 04
(шестьдесят четыре) листов

Президент ООО «ФБК»

Шапигузов С.М.

Руководитель задания по аудиту

Шапкарова Ж.Е.

