

**ПАО «МОСЭНЕРГО»
Сокращённая промежуточная
консолидированная финансовая
отчетность, подготовленная
в соответствии с международными
стандартами финансовой
отчетности (МСФО),
(не прошедшая аудит)**

**30 сентября 2021 года
Москва | 2021**

Оглавление

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении	3
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе.....	4
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств	5
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале.....	6

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности:

1	Общая информация	7
2	Основа представления информации	8
3	Краткое описание важнейших принципов учетной политики и существенных оценок в ее применении.....	9
4	Сегментная информация.....	11
5	Связанные стороны	13
6	Основные средства	18
7	Дебиторская задолженность и предоплата	19
8	Прочие финансовые активы	20
9	Запасы	20
10	Денежные средства и их эквиваленты.....	21
11	Капитал.....	21
12	Кредиты и займы	22
13	Кредиторская задолженность и прочие обязательства	22
14	Налог на прибыль	22
15	Кредиторская задолженность по прочим налогам	23
16	Выручка	24
17	Операционные расходы	24
18	Финансовые доходы и расходы.....	26
19	Базовая и разводненная прибыль в расчете на одну акцию, относящаяся к акционерам ПАО «Мосэнерго».....	26
20	Условные и договорные обязательства	26
21	Справедливая стоимость финансовых инструментов.....	27

ПАО «Мосэнерго»

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении
(не прошедший аудит) на 30 сентября 2021 года
(в миллионах российских рублей)

	Прим.	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	6	271 828	275 107
Инвестиционная собственность		1 361	1 449
Нематериальные активы		1 098	872
Инвестиции в ассоциированные организации		23 461	23 617
Дебиторская задолженность и предоплата	7	550	1 435
Прочие финансовые активы	8	15 955	11 518
Итого внеоборотные активы		314 253	313 998
Оборотные активы			
Запасы	9	14 955	16 100
Дебиторская задолженность и предоплата	7	23 916	32 909
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		601	297
Денежные средства и их эквиваленты	10	10 788	7 679
Прочие финансовые активы	8	37 620	36 008
Итого оборотные активы		87 880	92 993
Итого активы		402 133	406 991
Капитал и обязательства			
Капитал			
Уставный капитал	11	166 124	166 124
Эмиссионный доход	11	48 661	48 661
Резерв по переоценке	11	149 622	152 290
Накопленный убыток и прочие резервы		(34 200)	(37 284)
Итого капитал		330 207	329 791
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	12	15 100	15 100
Обязательства по вознаграждениям работникам		439	425
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	13	852	834
Обязательства по аренде		4 984	4 899
Отложенные налоговые обязательства	14	33 740	35 454
Итого долгосрочные обязательства		55 115	56 712
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	12	14	11
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	13	12 871	15 181
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		260	956
Кредиторская задолженность по прочим налогам	15	1 213	2 471
Обязательства по аренде		711	403
Оценочные обязательства		1 742	1 466
Итого краткосрочные обязательства		16 811	20 488
Итого обязательства		71 926	77 200
Итого капитал и обязательства		402 133	406 991

А.А. Бутко
Управляющий директор

01 ноября 2021 года

Е.Ю. Новенькова
Главный бухгалтер

01 ноября 2021 года

Прилагаемые примечания на стр. 7-27 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Мосэнерго»

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (не прошедший аудит) (в миллионах российских рублей)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Выручка	16	37 665	29 156	155 317	122 108
Операционные расходы	17	(40 471)	(32 002)	(145 823)	(116 803)
(Убыток) восстановление убытка от обесценения финансовых активов	17	(274)	128	(1 480)	(1 244)
Прибыль (убыток) от операционной деятельности		(3 080)	(2 718)	8 014	4 061
Финансовые доходы	18	899	1 085	2 293	3 568
Финансовые расходы	18	(380)	(592)	(1 044)	(2 425)
Доля в (убытке) прибыли ассоциированных организаций		220	384	(156)	830
Прибыль (убыток) до налогообложения		(2 341)	(1 841)	9 107	6 031
(Расход) экономия по налогу на прибыль	14	615	593	(1 766)	(687)
Прибыль (убыток) за период		(1 726)	(1 248)	7 341	5 344
Прочий совокупный доход:					
Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка, за вычетом налога:					
Прибыль (убыток) от изменения справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	(98)	208	688
Итого прочий совокупный доход (расход), который не будет впоследствии реклассифицирован в состав прибыли или убытка		-	(98)	208	688
Прочий совокупный доход (расход) за период		-	(98)	208	688
Совокупный доход (расход) за период		(1 726)	(1 346)	7 549	6 032
Прибыль (убыток) за период, относящаяся к:					
Акционерам ПАО «Мосэнерго»		(1 726)	(1 248)	7 341	5 344
Совокупный доход (расход) за период, относящийся к:					
Акционерам ПАО «Мосэнерго»		(1 726)	(1 346)	7 549	6 032
Базовая и разводненная прибыль (убыток) в расчете на одну акцию, относящаяся к акционерам ПАО «Мосэнерго» (в российских рублях)	19	(0,043)	(0,031)	0,185	0,134

А.А. Бутко
Управляющий директор
07 ноября 2021 года

Е.Ю. Новенькова
Главный бухгалтер
07 ноября 2021 года

Прилагаемые примечания на стр. 7-27 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Мосэнерго»

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (не прошедший аудит) (в миллионах российских рублей)

Прим.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года
Движение денежных средств от операционной деятельности		
	9 107	6 031
Корректировки к прибыли до налогообложения		
	17 915	17 203
17	1 480	1 244
17	-	(91)
17	280	(419)
	156	(830)
	-	3
17	395	161
18	(2 293)	(3 568)
18	1 044	2 425
	18 977	16 128
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		
	28 084	22 159
Изменения в оборотном капитале		
	2 703	10 444
	(355)	(574)
	1 355	532
	(2 021)	(2 168)
	15	6
	1 697	8 240
	(4 530)	(2 589)
	(993)	(1 322)
	24 258	26 488
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
	(15 647)	(9 226)
	93	68
	(2 339)	(133)
	2 407	1 364
	1 919	2 039
	-	209
	(50)	(15 900)
	-	8 900
	(13 617)	(12 679)
Движение денежных средств от финансовой деятельности		
	-	(3 929)
	(460)	(265)
	(7 072)	(4 775)
	(7 532)	(8 969)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		
	-	128
	3 109	4 968
	7 679	11 658
	10 788	16 626

А.А. Бутко
Управляющий директор

от ноября 2021 года

Е.Ю. Новенькова
Главный бухгалтер

от ноября 2021 года

Прилагаемые примечания на стр. 7-27 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Мосэнерго»

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (не прошедший аудит) (в миллионах российских рублей)

	Капитал, причитающийся акционерам ПАО «Мосэнерго»					
	Прим.	Уставный капитал	Эмиссионный доход	Резерв по переоценке	Накопленный убыток и прочие резервы	Итого
Сальдо на 1 января 2020 года		166 124	48 661	153 210	(41 545)	326 450
Прибыль за период		-	-	-	5 344	5 344
Прочий совокупный доход (расход):						
Прибыль от изменения справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-	-	688	688
Перенос прироста стоимости от переоценки основных средств в накопленный убыток и прочие резервы		-	-	(86)	86	-
Совокупный доход (расход) за период		-	-	(86)	6 118	6 032
Операции с акционерами ПАО «Мосэнерго»						
Дивиденды объявленные	11	-	-	-	(4 800)	(4 800)
Сальдо на 30 сентября 2020 года		166 124	48 661	153 124	(40 227)	327 682
Сальдо на 1 января 2021 года		166 124	48 661	152 290	(37 284)	329 791
Прибыль за период		-	-	-	7 341	7 341
Прибыль от изменения справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-	-	208	208
Перенос прироста стоимости от переоценки основных средств в накопленный убыток и прочие резервы		-	-	(2 668)	2 668	-
Совокупный доход (расход) за период		-	-	(2 668)	10 217	7 549
Операции с акционерами ПАО «Мосэнерго»						
Дивиденды объявленные	11	-	-	-	(7 133)	(7 133)
Сальдо на 30 сентября 2021 года		166 124	48 661	149 622	(34 200)	330 207

А.А. Бутко

Управляющий директор

А.А. Бутко 2021 года

Е.Ю. Новенькова

Главный бухгалтер

Е.Ю. Новенькова 2021 года

Прилагаемые примечания на стр. 7-27 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

1 Общая информация

1.1 Организационная структура и описание деятельности

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

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

Функционирование Группы по выработке электрической и тепловой энергии обеспечивается 15 электростанциями, среднегодовая установленная электрическая и тепловая мощность которых за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, составила 12 825 МВт и 43 820 Гкал/ч (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года: 12 825 МВт и 43 811 Гкал/ч), соответственно.

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

ПАО «Мосэнерго» и его дочерние организации, представленные ниже, формируют Группу Мосэнерго:

Наименование организации	Вид деятельности	Доля владения	
		30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
ООО «Центральный ремонтно-механический завод»	Ремонт и реконструкция	100,00%	100,00%
ООО «Мосэнергопроект»	Проектирование энергетических объектов	100,00%	100,00%
ООО «Ремонтпроект»	Проектирование энергетических объектов	99,00%	99,00%

По состоянию на 30 сентября 2021 года не существует значительных ограничений возможности получения доступа к активам дочерних организаций или использования их для урегулирования обязательств дочерних организаций.

1.2 Отношения с государством и влияние на деятельность Группы

На дату составления сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности Российская Федерация владеет (как напрямую, так и косвенно) более чем 50% ПАО «Газпром», которое в свою очередь является владельцем 100% ООО «Газпром энергохолдинг» (непосредственная материнская организация), которому на 30 сентября 2021 года принадлежит 53,85% ПАО «Мосэнерго». Таким образом, ПАО «Газпром» является материнской организацией Группы, а Российская Федерация является стороной, обладающей конечным контролем.

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

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

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

1.3 Условия ведения деятельности в Российской Федерации

Экономика Российской Федерации имеет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжает развиваться, подвержено частым изменениям и допускает возможность разных толкований. Колебания цен на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских организаций и граждан оказали и могут продолжать оказывать влияние на экономику Российской Федерации.

Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Эти события могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Группы в будущем, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и ее воздействие на деятельность Группы могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

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

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

Будущая экономическая ситуация в Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер, предпринимаемых Правительством Российской Федерации. Ее воздействие на деятельность Группы может отличаться от текущих ожиданий руководства.

1.4 Сезонный характер деятельности

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

2 Основа представления информации

2.1 Основа подготовки финансовой информации

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО).

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

Важнейшие принципы учетной политики Группы и существенные оценки в ее применении соответствуют принципам учетной политики, раскрытым в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

3.1 Изменения к существующим стандартам, не вступившие в силу и не применяемые Группой досрочно

Ряд изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2021 года или после этой даты. В частности, Группа не применила досрочно следующие изменения к стандартам:

- Изменения к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущены в марте 2021 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 апреля 2021 года или после этой даты). Изменения продлевают ранее действующие уступки по договорам аренды в связи со вспышкой COVID-19, которые были выпущены в мае 2020 года и вступили в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 июня 2020 года или после этой даты, и позволяют арендаторам в качестве практической целесообразности не оценивать, считаются ли конкретные уступки по договорам аренды, являющиеся прямым следствием пандемии COVID-19, модификациями договоров аренды, и вместо этого учитывать эти уступки по договорам аренды, как если бы они не были модификациями договоров аренды. Изменения не затрагивают арендодателей.
- Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе 2020 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных.
- Изменения к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты учитываются при оценке того, существенно ли отличаются условия нового или модифицированного финансового обязательства от условий первоначального финансового обязательства.
- Изменения к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты включаются в оценку затрат на выполнение обязанностей по договору с целью определения его как обременительного.
- Изменения к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения запрещают вычитать из первоначальной стоимости основных средств суммы, полученные от продажи продукции, произведенной в период подготовки актива для использования по назначению. Вместо этого такие доходы от продаж и соответствующие затраты признаются в составе прибыли или убытка.
- Изменения к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение международных стандартов финансовой отчетности» (выпущены в рамках Ежегодных усовершенствований Международных стандартов финансовой отчетности 2018-2020 и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты) упрощают применение МСФО (IFRS) 1 дочерней организацией после материнской организации, в отношении определения кумулятивных курсовых разниц.
- Изменения к МСФО (IFRS) 3 (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты) обновляют ссылку на Концептуальные основы финансовой отчетности 2018 года, позволяющую определить, что представляет собой актив или обязательство при объединении бизнеса, а также добавляют новое исключение в отношении обязательств и условных обязательств.

ПАО «Мосэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

30 сентября 2021 года (не прошедший аудит)

(в миллионах российских рублей)

- Изменения к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как отличить изменения бухгалтерских оценок от изменений учетной политики.
- Изменения к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (выпущены в мае 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, что освобождение от признания не применяется к операциям, которые при первоначальном признании приводят к возникновению одинаковых налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц.

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

4 Сегментная информация

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

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

Все отчетные сегменты расположены на территории Российской Федерации.

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

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

ПАО «Мосэнергo»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

30 сентября 2021 года (не прошедший аудит)

(в миллионах российских рублей)

4.1 Финансовый результат по сегментам

Ниже представлена информация по сегментам за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года и 30 сентября 2020 года:

	Прим.	Электри- ческая энергия	Тепловая энергия	Прочие сегменты	Итого по сегментам	Внутри- групповые операции	Итого
За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года							
Выручка		91 435	61 948	2 833	156 216	(899)	155 317
Выручка от внешних продаж	16	91 435	61 948	1 934	155 317	-	155 317
Выручка от внутригрупповых продаж		-	-	899	899	(899)	-
Финансовый результат по сегментам		11 522	(1 473)	(1 794)	8 255	-	8 255
Амортизация и износ	17	(9 389)	(7 539)	(987)	(17 915)	-	(17 915)
(Убыток) восстановление убытка от обесценения финансовых активов	17	(308)	3	(1 175)	(1 480)	-	(1 480)
За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года							
Выручка		73 118	47 371	2 345	122 834	(726)	122 108
Выручка от внешних продаж	16	73 118	47 363	1 627	122 108	-	122 108
Выручка от внутригрупповых продаж		-	8	718	726	(726)	-
Финансовый результат по сегментам		10 011	(4 864)	(1 521)	3 626	-	3 626
Амортизация и износ	17	(8 887)	(7 132)	(1 184)	(17 203)	-	(17 203)
(Убыток) восстановление убытка от обесценения финансовых активов	17	177	(908)	(513)	(1 244)	-	(1 244)
За три месяца, закончившихся 30 сентября 2021 года							
Выручка		28 825	8 114	1 005	37 944	(279)	37 665
Выручка от внешних продаж	16	28 825	8 114	726	37 665	-	37 665
Выручка от внутригрупповых продаж		-	-	279	279	(279)	-
Финансовый результат по сегментам		(468)	(2 403)	(49)	(2 920)	-	(2 920)
Амортизация и износ	17	(3 770)	(1 788)	(278)	(5 836)	-	(5 836)
(Убыток) восстановление убытка от обесценения финансовых активов	17	(363)	5	84	(274)	-	(274)
За три месяца, закончившихся 30 сентября 2020 года							
Выручка		22 742	5 859	861	29 462	(306)	29 156
Выручка от внешних продаж	16	22 742	5 859	555	29 156	-	29 156
Выручка от внутригрупповых продаж		-	-	306	306	(306)	-
Финансовый результат по сегментам		277	(2 534)	(902)	(3 159)	-	(3 159)
Амортизация и износ	17	(3 774)	(1 660)	(393)	(5 827)	-	(5 827)
Восстановление убытка (убыток) от обесценения финансовых активов	17	765	(94)	(543)	128	-	128

Приведение финансового результата по отчетным сегментам к прибыли (убытку) до налогообложения в сокращенном промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года и 30 сентября 2020 года, представлено ниже:

	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Финансовый результат по отчетным сегментам		(2 871)	(2 257)	10 049	5 147
Финансовый результат по прочим сегментам		(49)	(902)	(1 794)	(1 521)
Финансовый результат по сегментам		(2 920)	(3 159)	8 255	3 626
Изменение оценочных обязательств	17	(109)	443	(280)	419
Чистые финансовые доходы	18	519	493	1 249	1 143
Доля в (убытке) прибыли ассоциированных организаций		220	384	(156)	830
Прочее		(51)	(2)	39	13
Прибыль (убыток) до налогообложения		(2 341)	(1 841)	9 107	6 031

4.2 Основные покупатели

Выручка, признанная в составе выручки по сегменту «Электрическая энергия», включает двух покупателей, общая сумма выручки по которым превышает 10% от выручки Группы и составляет за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, 21 895 млн рублей и 69 724 млн рублей, соответственно (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, общая сумма выручки по двум покупателям превышала 10% от выручки Группы и составляла 16 853 млн рублей и 54 282 млн рублей, соответственно).

Выручка, признанная в составе выручки по сегменту «Тепловая энергия», включает одного покупателя, общая сумма выручка по которому превышает 10% от выручки Группы и составляет за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, 7 786 млн рублей и 58 977 млн рублей, соответственно (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, общая сумма выручки по этому покупателю превышала 10% от выручки Группы и составляла 5 517 млн рублей и 44 662 млн рублей, соответственно).

5 Связанные стороны

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

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

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

ПАО «Мосэнергo»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
30 сентября 2021 года (не прошедший аудит)
(в миллионах российских рублей)

5.1 Группа Газпром и ее ассоциированные организации

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

<i>Операции со связанными сторонами</i>	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Выручка	10 520	6 933	67 219	49 466
Тепловая энергия	7 836	5 646	59 409	45 248
Электроэнергия и мощность	2 104	854	6 296	2 996
Прочая выручка	580	433	1 514	1 222
Операционные расходы	(11 819)	(5 661)	(62 869)	(43 682)
Топливо	(9 611)	(3 666)	(56 949)	(38 578)
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	(1 600)	(1 064)	(3 607)	(2 780)
Электроэнергия и мощность	(104)	(60)	(692)	(512)
Транспортировка тепловой энергии	(23)	(15)	(308)	(259)
Программное обеспечение и техобслуживание	(86)	(88)	(272)	(263)
Транспортные услуги	(87)	(84)	(264)	(252)
Услуги по уборке и содержанию территорий	(67)	(84)	(232)	(236)
Прочие операционные расходы	(241)	(600)	(545)	(802)
Финансовые доходы	676	735	1 688	2 545
Процентный доход по займам выданным	520	645	1 358	1 930
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	82	84	240	239
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах	74	6	90	142
Доходы от участия в других организациях	-	-	-	234
Финансовые расходы	(302)	(314)	(776)	(1 094)
Процентные расходы по кредитам и займам	(240)	(246)	(585)	(904)
Процентные расходы по аренде	(62)	(68)	(191)	(190)
Приобретение внеоборотных и оборотных активов	3 851	2 797	6 687	5 839
Приобретение основных средств	1 323	2 319	4 110	4 603
Приобретение прочих активов	2 528	478	2 577	1 236

<i>Остатки по расчетам со связанными сторонами</i>	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Долгосрочные финансовые активы	14 644	10 207
Краткосрочные финансовые активы	30 269	28 927
Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата	496	474
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата	14 686	22 300
Резерв на обесценение краткосрочной дебиторской задолженности	(60)	(65)
Денежные средства и их эквиваленты	4 821	6 990
Итого активы	64 856	68 833
Долгосрочные кредиты и займы	(15 100)	(15 100)
Краткосрочные кредиты и займы	(14)	(11)
Долгосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	(852)	(833)
Краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	(6 959)	(8 202)
Долгосрочные обязательства по аренде	(2 460)	(2 692)
Краткосрочные обязательства по аренде	(367)	(313)
Итого обязательства	(25 752)	(27 151)

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, дивиденды, объявленные материнской организации, составили 3 841 млн рублей (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года: 2 568 млн рублей).

ПАО «Мосэнергo»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

30 сентября 2021 года (не прошедший аудит)

(в миллионах российских рублей)

5.2 Операции с прочими организациями, контролируруемыми государством

Информация, представленная ниже, не включает в себя операции и остатки по расчетам с Группой Газпром и ее ассоциированными организациями, так как эта информация раскрыта в Примечании 5.1.

Существенные операции, проведенные Группой с прочими контролируруемыми государством организациями, и остатки по расчетам с этими организациями представлены ниже:

<i>Операции со связанными сторонами</i>	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Выручка	6 769	5 181	20 860	18 388
Электроэнергия и мощность	6 623	5 058	19 905	17 514
Тепловая энергия	80	62	746	675
Прочая выручка	66	61	209	199
Операционные расходы	(1 381)	(822)	(3 705)	(2 433)
Администрирование рынка электроэнергии	(455)	(422)	(1 313)	(1 199)
Водопользование	(391)	(344)	(1 070)	(854)
Топливо	(397)	(8)	(854)	(70)
Охрана и пожарная безопасность	(84)	(211)	(349)	(384)
Штрафы, пени и неустойки за нарушение условий договоров	9	193	134	201
Прочие операционные расходы	(63)	(30)	(253)	(127)
Финансовые доходы	37	49	139	225
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств	37	49	139	225
Финансовые расходы	(60)	(59)	(176)	(179)
Процентные расходы по аренде	(60)	(59)	(176)	(179)
Прочие операции				
(Убыток) восстановление убытка от обесценения финансовых активов	(142)	218	(139)	29

<i>Остатки по расчетам со связанными сторонами</i>	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата	34	481
Резерв на обесценение долгосрочной дебиторской задолженности	-	(164)
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата	16 321	16 116
Резерв на обесценение краткосрочной дебиторской задолженности	(12 336)	(12 441)
Денежные средства и их эквиваленты	3 496	553
Итого активы	7 515	4 545
Краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	(1 433)	(1 416)
Долгосрочные обязательства по аренде	(2 068)	(2 079)
Краткосрочные обязательства по аренде	(67)	(68)
Итого обязательства	(3 568)	(3 563)

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, дивиденды, объявленные прочим организациям, контролируемым государством, составили 1 886 млн рублей (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года: 1 269 млн рублей).

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

ПАО «Мосэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
30 сентября 2021 года (не прошедший аудит)
(в миллионах российских рублей)

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

<i>Операции со связанными сторонами</i>	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Выручка	18 347	13 573	56 978	42 740
Реализация электроэнергии и мощности	18 347	13 573	56 978	42 740
Операционные расходы	(3 675)	(2 046)	(11 232)	(6 389)
Покупка электроэнергии и мощности	(3 675)	(2 046)	(11 232)	(6 389)

<i>Остатки по расчетам со связанными сторонами</i>	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата	2 742	2 782
Резерв на обесценение краткосрочной дебиторской задолженности	(1)	(1)
Итого активы	2 741	2 781
Краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	(639)	(461)
Итого обязательства	(639)	(461)

5.3 Операции с прочими связанными сторонами

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

<i>Операции со связанными сторонами</i>	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Выручка	153	118	1 195	957
Тепловая энергия	153	118	1 195	957
Прочие операции				
Убыток от обесценения финансовых активов	(193)	(124)	(1 420)	(1 121)

<i>Остатки по расчетам со связанными сторонами</i>	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Долгосрочные финансовые активы	2 239	2 239
Резерв на обесценение долгосрочных финансовых активов	(2 239)	(2 239)
Краткосрочные финансовые активы	12	6
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата	4 283	2 862
Резерв на обесценение краткосрочной дебиторской задолженности	(4 283)	(2 862)
Итого активы	12	6

ПАО «Мосэнерго»

**Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
30 сентября 2021 года (не прошедший аудит)
(в миллионах российских рублей)**

5.4 Вознаграждения ключевых руководящих сотрудников

Краткосрочные вознаграждения по услугам ключевого управленческого персонала включают вознаграждения членам Совета директоров за выполнение ими своих обязанностей на этих должностях и участие в заседаниях Совета директоров и складываются из ежемесячной заработной платы, премий, начисленных на них налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты, расходов на медицинское страхование.

<i>Операции со связанными сторонами</i>	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Оплата труда и премии	40	41	56	58
Страховые взносы	8	8	11	11
Итого	48	49	67	69

На 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года задолженность перед ключевыми руководящими сотрудниками отсутствует.

Сумма вознаграждения управляющей компании ООО «Газпром энергохолдинг» за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, составила 32 млн рублей и 97 млн рублей, соответственно (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года: 33 млн рублей и 98 млн рублей, соответственно).

Кредиторская задолженность перед управляющей компанией на 30 сентября 2021 года составила 69 млн рублей (на 31 декабря 2020 года: 69 млн рублей).

5.5 Непризнанные договорные обязательства по строительству объектов основных средств

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Группа Газпром и ее ассоциированные организации	11 814	12 202
Итого	11 814	12 202

ПАО «Мосэнергo»

**Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
30 сентября 2021 года (не прошедший аудит)
(в миллионах российских рублей)**

6 Основные средства

Изменения балансовой стоимости основных средств представлены ниже:

	АФПП	ЗиС	МиО	ПС	Прочие	НЗС	Итого
Переоцененная стоимость							
На 1 января 2020 года	5 955	124 690	99 579	12 674	18 534	26 298	287 730
Поступление	880	-	5	2	2	8 908	9 797
Эффект модификации договоров аренды	(1 010)	-	-	-	-	-	(1 010)
Выбытие	(1)	(163)	(80)	(3)	(13)	(240)	(500)
Передача	-	444	1 109	1	82	(1 636)	-
Перевод из других балансовых счетов	-	33	-	-	2	-	35
На 30 сентября 2020 года	5 824	125 004	100 613	12 674	18 607	33 330	296 052
На 1 января 2021 года	5 812	126 855	107 473	12 692	20 702	29 509	303 043
Поступление	863	-	2 893	-	35	11 204	14 995
Эффект модификации договоров аренды	31	-	-	-	-	-	31
Выбытие	(45)	(120)	(321)	(4)	(187)	(205)	(882)
Передача	-	416	2 073	29	966	(3 484)	-
Перевод из других балансовых счетов	-	65	-	-	-	-	65
На 30 сентября 2021 года	6 661	127 216	112 118	12 717	21 516	37 024	317 252
Амортизация и убыток от обесценения							
На 1 января 2020 года	(503)	-	(1 982)	(633)	-	-	(3 118)
Начисленная амортизация	(395)	(4 464)	(9 348)	(852)	(1 923)	-	(16 982)
Передача	-	-	(99)	-	-	99	-
Выбытие	1	6	34	-	1	3	45
На 30 сентября 2020 года	(897)	(4 458)	(11 395)	(1 485)	(1 922)	102	(20 055)
На 1 января 2021 года	(1 025)	(6 430)	(15 328)	(1 847)	(2 792)	(514)	(27 936)
Начисленная амортизация	(436)	(4 654)	(9 944)	(832)	(1 781)	-	(17 647)
Передача	-	(3)	(86)	-	(108)	197	-
Выбытие	7	15	69	-	67	1	159
На 30 сентября 2021 года	(1 454)	(11 072)	(25 289)	(2 679)	(4 614)	(316)	(45 424)
Остаточная стоимость							
На 1 января 2020 года	5 452	124 690	97 597	12 041	18 534	26 298	284 612
На 30 сентября 2020 года	4 927	120 546	89 218	11 189	16 685	33 432	275 997
На 1 января 2021 года	4 787	120 425	92 145	10 845	17 910	28 995	275 107
На 30 сентября 2021 года	5 207	116 144	86 829	10 038	16 902	36 708	271 828
Остаточная стоимость основных средств без учета переоценки							
На 1 января 2020 года	5 452	50 262	70 006	9 681	11 756	26 146	173 303
На 30 сентября 2020 года	4 927	44 342	64 226	9 085	11 042	33 210	166 832
На 1 января 2021 года	4 787	50 642	69 070	8 888	12 958	28 669	175 014
На 30 сентября 2021 года	5 207	49 517	66 476	8 324	12 978	35 761	178 263

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

В состав основных средств по состоянию на 30 сентября 2021 года включены активы в форме права пользования с учетной стоимостью 5 207 млн рублей (на 31 декабря 2020 года: 4 787 млн рублей), относящиеся в основном к земле и офисным зданиям.

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

К прочим активам в форме права пользования относятся земельные участки.

Общий денежный поток по договорам аренды за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, составил 872 млн рублей, из них 412 млн рублей приходится на процентные расходы и 460 млн рублей на погашение основной суммы задолженности (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года: 647 млн рублей, из них 382 млн рублей приходится на процентные расходы и 265 млн рублей на погашение основной суммы задолженности).

Основные средства Группы не обременены залоговыми обязательствами.

7 Дебиторская задолженность и предоплата

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Торговая дебиторская задолженность	22	263
Дебиторская задолженность от продажи основных средств	-	3
Прочая дебиторская задолженность	32	131
Итого финансовые активы	54	397
Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы	442	982
Прочая дебиторская задолженность	54	56
Итого нефинансовые активы	496	1 038
Итого долгорочная дебиторская задолженность и предоплата	550	1 435
Торговая дебиторская задолженность	20 675	29 475
Дебиторская задолженность от продажи основных средств	834	1 091
Прочая дебиторская задолженность	270	204
Итого финансовые активы	21 779	30 770
Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы	888	939
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	957	945
НДС к возмещению	164	142
Прочая дебиторская задолженность	128	113
Итого нефинансовые активы	2 137	2 139
Итого краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата	23 916	32 909

Торговая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва на обесценение по состоянию на 30 сентября 2021 года в сумме 17 420 млн рублей (по состоянию 31 декабря 2020 года: 16 279 млн рублей).

Дебиторская задолженность от продажи основных средств представлена за вычетом резерва на обесценение по состоянию на 30 сентября 2021 года в сумме 54 млн рублей (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 65 млн рублей).

Прочая финансовая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва на обесценение по состоянию на 30 сентября 2021 года в сумме 33 млн рублей (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 33 млн рублей).

Прочая нефинансовая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва на обесценение по состоянию на 30 сентября 2021 года в сумме 506 млн рублей (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 535 млн рублей).

Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы представлены за вычетом резерва на обесценение на 30 сентября 2021 года в сумме 953 млн рублей (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 955 млн рублей).

Указанные резервы в основном относятся к краткосрочной дебиторской задолженности и предоплате, кроме резерва по торговой дебиторской задолженности в сумме ноль млн рублей, который был сформирован по долгосрочной торговой дебиторской задолженности на 30 сентября 2021 года (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 164 млн рублей).

ПАО «Мосэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

30 сентября 2021 года (не прошедший аудит)

(в миллионах российских рублей)

8 Прочие финансовые активы

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Займы выданные	16 883	9 298
Резерв на обесценение займов выданных	(2 239)	(2 239)
Долевые инструменты, оцениваемые по ССПСД	1 311	4 459
Итого внеоборотные прочие финансовые активы	15 955	11 518
Займы выданные	30 282	28 933
Депозиты	7 338	7 075
Итого оборотные прочие финансовые активы	37 620	36 008

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

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент»		
Доля владения в уставном капитале	28,42%	33,33%
Справедливая стоимость	1 311	1 311
ПАО «ОГК-2»		
Доля владения в уставном капитале	-	3,89%
Справедливая стоимость	-	3 148

29 июня 2021 года ПАО «Мосэнерго» передало свою долю в ПАО «ОГК-2» в полном объеме ООО «Газпром энергохолдинг», в качестве частичной оплаты за приобретаемое право по денежному обязательству к должнику (ПАО «ОГК-2»), возникшему по договору купли-продажи имущественного комплекса Адлерской ТЭС, заключенного между ООО «Газпром энергохолдинг» и ПАО «ОГК-2» 16 ноября 2020 года.

Полученное денежное обязательство к должнику (ПАО «ОГК-2») со значительным компонентом финансирования, непогашенное на отчетную дату в размере 9 075 млн рублей, было отражено в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении как «Прочие финансовые активы» в составе «Займы выданные».

13 января 2020 года ПАО «Мосэнерго» передало часть доли уставного капитала в ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент» в размере 4,92% ООО «Газпром межрегионгаз».

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

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

9 Запасы

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Топливо	7 300	7 645
Запасные части	5 716	6 622
Сырье и материалы	1 697	1 608
Прочие запасы	242	225
Итого	14 955	16 100

По состоянию на 30 сентября 2021 года сумма списания стоимости запасов до чистой возможной цены продажи составила 246 млн рублей (на 31 декабря 2020 года: 254 млн рублей).

ПАО «Мосэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

30 сентября 2021 года (не прошедший аудит)

(в миллионах российских рублей)

Запасы, находящиеся у Группы, не обременены залоговыми обязательствами по состоянию на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года.

10 Денежные средства и их эквиваленты

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Денежные средства в кассе и остатки на банковских счетах	86	223
Депозиты со сроком погашения до трех месяцев	10 702	7 456
Итого денежные средства и их эквиваленты	10 788	7 679

На 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года у Группы не было арестованных денежных средств.

11 Капитал

11.1 Уставный капитал и эмиссионный доход

По состоянию на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года общее количество выпущенных обыкновенных акций составляет 39 749 359 700 акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Все выпущенные обыкновенные акции полностью оплачены.

По состоянию на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года в Группе нет объявленных акций, дополнительно разрешенных к размещению, но не размещенных.

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

11.2 Выкупленные собственные акции

Собственные выкупленные акции на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года реализованы в полном объеме.

11.3 Дивиденды

23 июня 2021 года Годовым общим собранием акционеров ПАО «Мосэнерго» было принято решение о выплате дивидендов по результатам деятельности Группы за 2020 год. Размер объявленных дивидендов по акциям эмитента составил 0,17945 рубля на акцию, при этом общая сумма дивидендов составила 7 133 млн рублей.

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

11.4 Резерв по переоценке

На 30 сентября 2021 года в составе статьи «Резерв по переоценке» отражена сумма резерва переоценки основных средств в размере 149 622 млн рублей (на 31 декабря 2020 года: 152 290 млн рублей).

ПАО «Мосэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

30 сентября 2021 года (не прошедший аудит)

(в миллионах российских рублей)

12 Кредиты и займы

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Банковские кредиты	15 100	15 100
Итого долгосрочные кредиты и займы	15 100	15 100
Текущая часть долгосрочных банковских кредитов	14	11
Итого краткосрочные кредиты и займы	14	11

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

	Процентная ставка		Срок погашения	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
	Валюта			2021 года	2020 года
Банк ГПБ (АО)	RUB	6,75%	2022	15 114	15 111
Итого				15 114	15 111

По состоянию на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года Группой были соблюдены финансовые условия кредитных договоров.

13 Кредиторская задолженность и прочие обязательства

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам	796	834
Итого финансовые обязательства	796	834
Обязательства по договорам с покупателями	56	-
Итого нефинансовые обязательства	56	-
Итого долгосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	852	834
Торговая кредиторская задолженность	7 587	6 460
Дивиденды к уплате	131	96
Кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам	2 847	6 224
Прочая кредиторская задолженность	523	523
Итого финансовые обязательства	11 088	13 303
Обязательства по договорам с покупателями	704	775
Прочая кредиторская задолженность	1 079	1 103
Итого нефинансовые обязательства	1 783	1 878
Итого краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	12 871	15 181

14 Налог на прибыль

14.1 Компоненты расходов по налогу на прибыль

Ставка налога на прибыль Группы составляет 20%.

	2021	2020
За девять месяцев, закончившихся 30 сентября		
Текущий налог на прибыль за отчетный период	(3 530)	(2 083)
Начисление налога за предыдущие периоды	(1)	8
Изменение оценочного обязательства по налогу на прибыль	(1)	-
Итого расход по текущему налогу на прибыль	(3 532)	(2 075)
Возникновение и восстановление временных разниц	1 766	1 388
Итого доход по отложенному налогу на прибыль	1 766	1 388
Расход по налогу на прибыль	(1 766)	(687)
За три месяца, закончившихся 30 сентября		
Текущий налог на прибыль за отчетный период	10	(25)
Начисление налога за предыдущие периоды	-	8
Экономия (расход) по текущему налогу на прибыль	10	(17)
Возникновение и восстановление временных разниц	605	610
Доход по отложенному налогу на прибыль	605	610
Экономия по налогу на прибыль	615	593

14.2 Налоговый эффект налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц

Налоговый эффект от налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года и 30 сентября 2020 года, представлен в таблице ниже:

	Сальдо на начало периода	Призна- ны в составе ПиУ ¹⁾	Приз- наны в составе ПСД ²⁾	Сальдо на конец периода
За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года				
Основные средства	(37 839)	1 004	-	(36 835)
Инвестиционная собственность	(226)	11	-	(215)
Прочие финансовые активы	520	240	(52)	708
Дебиторская задолженность и предоплата	430	(76)	-	354
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	101	425	-	526
Обязательства по аренде	1 038	75	-	1 113
Обязательства по вознаграждениям работникам	84	4	-	88
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	163	44	-	207
Оценочные обязательства	204	40	-	244
Кредиты и займы	4	(4)	-	-
Прочие	67	3	-	70
Итого	(35 454)	1 766	(52)	(33 740)
За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года				
Основные средства	(40 361)	1 781	-	(38 580)
Инвестиционная собственность	(215)	(3)	-	(218)
Прочие финансовые активы	401	84	(176)	309
Дебиторская задолженность и предоплата	535	(266)	-	269
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи	18	(5)	-	13
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	71	(271)	-	(200)
Обязательства по аренде	1 137	(79)	-	1 058
Обязательства по вознаграждениям работникам	82	1	-	83
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	146	17	-	163
Оценочные обязательства	678	8	-	686
Кредиты и займы	(19)	23	-	4
Прочие	(2)	98	-	96
Итого	(37 529)	1 388	(176)	(36 317)

¹⁾ПиУ – прибыль и убыток, ²⁾ПСД – прочий совокупный доход.

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

15 Кредиторская задолженность по прочим налогам

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
НДС к уплате	531	1 788
Налог на имущество	409	427
Страховые взносы	196	245
Прочие налоги	77	11
Итого кредиторская задолженность по прочим налогам	1 213	2 471

ПАО «Мосэнергo»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

30 сентября 2021 года (не прошедший аудит)

(в миллионах российских рублей)

16 Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
	Электроэнергия и мощность	28 825	22 742	91 435
Тепловая энергия	8 114	5 859	61 948	47 363
Прочая выручка	726	555	1 934	1 627
Итого	37 665	29 156	155 317	122 108

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

17 Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
	Топливо	22 600	17 267	92 881
Амортизация и износ	5 836	5 827	17 915	17 203
Электроэнергия и мощность	3 920	2 145	12 219	6 971
Вознаграждение работникам	2 797	2 883	8 935	8 918
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	2 297	1 804	5 211	4 138
Налоги, кроме налога на прибыль	487	284	1 457	1 234
Администрирование рынка электроэнергии	459	427	1 327	1 215
Водопользование	391	346	1 073	859
Прочие материалы	319	326	947	896
Охрана и пожарная безопасность	224	300	771	802
Транспортные услуги	135	145	402	415
Программное обеспечение и техобслуживание	162	114	395	348
Убыток от выбытия основных средств и прочих активов	112	12	395	161
Транспортировка тепловой энергии	24	16	334	279
Услуги по уборке и содержанию территорий	82	103	288	354
Изменение оценочных обязательств	109	(443)	280	(419)
Страхование, кроме ДМС	54	53	161	160
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	36	49	104	150
Восстановление убытка от обесценения нефинансовых	-	(70)	-	(91)
Штрафы, пени и неустойки за нарушение условий договоров	(36)	(259)	(157)	(289)
Прочие операционные расходы	463	673	885	1 096
Итого операционные расходы	40 471	32 002	145 823	116 803

ПАО «Мосэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

30 сентября 2021 года (не прошедший аудит)

(в миллионах российских рублей)

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

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
(Убыток) восстановление убытка от обесценения торговой дебиторской задолженности	(274)	128	(1 480)	(1 244)
Итого (убыток) восстановление убытка от обесценения финансовых активов	(274)	128	(1 480)	(1 244)
Восстановление стоимости запасов	-	45	-	49
Убыток от обесценения прочей дебиторской задолженности	-	(17)	-	-
Восстановление убытка от обесценения прочих нефинансовых активов	-	42	-	42
Итого восстановление убытка от обесценения нефинансовых активов	-	70	-	91
Изменение оценочного обязательства по налогам	(109)	443	(280)	419
Итого изменение оценочных обязательств	(109)	443	(280)	419

Вознаграждения работникам включают в себя следующее:

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Оплата труда персонала	2 111	2 186	6 709	6 718
Страховые взносы	611	618	2 000	1 984
Добровольное медицинское страхование	53	53	157	157
Прочие	22	26	69	59
Итого вознаграждения работникам	2 797	2 883	8 935	8 918

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, среднесписочная численность Группы составляла 8 696 человек (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года: 8 785 человек).

ПАО «Мосэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

30 сентября 2021 года (не прошедший аудит)

(в миллионах российских рублей)

18 Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Процентный доход по займам выданным	559	660	1 454	1 984
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах	257	211	595	576
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	83	83	244	247
Прибыль от изменения обменных курсов иностранных валют	-	131	-	521
Доходы от участия в других организациях	-	-	-	240
Итого финансовые доходы	899	1 085	2 293	3 568
Процентные расходы по кредитам и займам	(240)	(252)	(585)	(940)
Процентные расходы по аренде	(129)	(132)	(412)	(382)
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	(5)	-	(29)	-
Процентные расходы по обязательствам по вознаграждениям работникам	(6)	(5)	(18)	(17)
Убыток от изменения обменных курсов иностранных валют	-	(131)	-	(992)
Прочие процентные расходы	-	(72)	-	(94)
Итого финансовые расходы	(380)	(592)	(1 044)	(2 425)

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

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

	2021 года	2020 года
<u>За девять месяцев, закончившихся 30 сентября</u>		
Акции выпущенные (млн шт)	39 749	39 749
Средневзвешенное количество обыкновенных акций (млн шт)	39 749	39 749
Прибыль акционеров ПАО «Мосэнерго» (млн рублей)	7 341	5 344
Прибыль на акцию (базовая и разводненная) (в российских рублях)	0,185	0,134
<u>За три месяца, закончившихся 30 сентября</u>		
Акции выпущенные (млн шт)	39 749	39 749
Средневзвешенное количество обыкновенных акций (млн шт)	39 749	39 749
Убыток акционеров ПАО «Мосэнерго» (млн рублей)	(1 726)	(1 248)
Убыток на акцию (базовый и разводненный) (в российских рублях)	(0,043)	(0,031)

По состоянию на 30 сентября 2021 года и на 31 декабря 2020 года отсутствуют инструменты с разводняющим эффектом.

20 Условные и договорные обязательства

На 30 сентября 2021 года Группа заключила договоры на строительство и приобретение объектов основных средств на сумму 16 514 млн рублей (31 декабря 2020 года: 16 957 млн рублей).

21 Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств определяется следующим образом:

Финансовые инструменты, включенные в Уровень 1

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

Финансовые инструменты, включенные в Уровень 2

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

Финансовые инструменты, включенные в Уровень 3

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

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, не было изменений в методах оценки справедливой стоимости, относимой к Уровню 1, 2 и 3 (31 декабря 2020 года: изменений не было), переводов между уровнями не было (31 декабря 2020 года: переводов не было).

По состоянию на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года на балансе Группы были отражены следующие финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости:

	Прим.	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Сальдо на 30 сентября 2021 года					
Финансовые активы, оцениваемые по ССПСД	8	-	-	1 311	1 311
Сальдо 31 декабря 2020 года					
Финансовые активы, оцениваемые по ССПСД	8	3 148	-	1 311	4 459

По состоянию на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года оценочная справедливая стоимость финансовых активов и обязательств, не отражаемых по справедливой стоимости в сокращенном промежуточном консолидированном отчете о финансовом положении, приближена к их балансовой стоимости.