

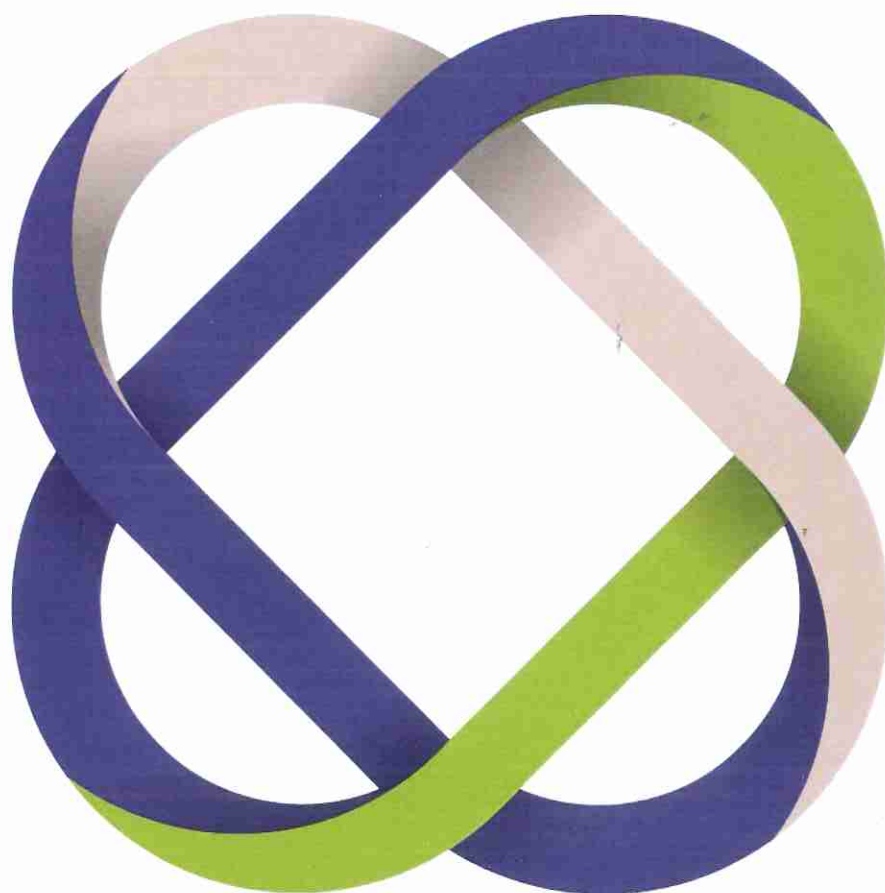
ФБК

Публичное акционерное общество энергетики и электрификации
«Мосэнерго»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2020 г.

Москва | 2021





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 2020 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 2020 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 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 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 2020 года в бухгалтерском балансе ПАО «Мосэнерго» отражены существенные остатки дебиторской задолженности. Процесс оценки руководством ПАО «Мосэнерго» степени возвратности данной задолженности является сложным, в значительной степени

субъективным и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе способности покупателей производить оплату за поставленные товары и услуги, поэтому этот вопрос является одним из наиболее значимых для нашего аудита.

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

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

Информация о резерве по сомнительным долгам раскрыта в пункте 13 раздела II и в пункте 8 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Оценка финансовых вложений

По состоянию на 31 декабря 2020 года в бухгалтерском балансе ПАО «Мосэнерго» отражены существенные остатки финансовых вложений, в частности, вклады в уставные капиталы и акции дочерних и зависимых обществ, займы выданные. Процесс анализа наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений является одним из наиболее значимых для нашего аудита, поскольку этот анализ требует от руководства ПАО «Мосэнерго» формирования значительных суждений и допущений в отношении определения расчетной стоимости финансовых вложений и прогноза возможности ее существенного повышения в будущем, а также в отношении оценки вероятности своевременного погашения выданных займов с учетом платежеспособности и финансового состояния должников

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

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

Информация о резерве под обесценение финансовых вложений раскрыта в пункте 8 раздела II и в пунктах 4 и 9 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Оценочное обязательство по возможным налоговым последствиям

В настоящее время ПАО «Мосэнерго» обжалует в досудебном порядке результаты выездной налоговой проверки за налоговые периоды 2014-2016 гг. На основании имеющихся претензий по выездной налоговой проверке и анализе судебной практики по налоговым спорам в бухгалтерском учете признано оценочное обязательство по возможным налоговым последствиям за период 2017-2020 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 срока их погашения. Мы

также оценили достаточность раскрытий в отношении признанного оценочного обязательства, сделанных в годовой бухгалтерской отчетности.

По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства ПАО «Мосэнерго» в отношении признания и классификации в годовой бухгалтерской отчетности оценочного обязательства по возможным налоговым последствиям приемлемой.

Информация об оценочном обязательстве по возможным налоговым последствиям раскрыта в пункте 24 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ПАО «Мосэнерго» за 2020 год и Ежеквартальном отчете эмитента ПАО «Мосэнерго» за I квартал 2021 года, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о данной отчетности. Годовой отчет ПАО «Мосэнерго» за 2020 год и Ежеквартальный отчет эмитента ПАО «Мосэнерго» за I квартал 2021 года, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

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

Если при ознакомлении с Годовым отчетом ПАО «Мосэнерго» за 2020 год и Ежеквартальным отчетом эмитента ПАО «Мосэнерго» за I квартал 2021 года мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте членам Совета директоров.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Дата аудиторского заключения
26 февраля 2021 года



Шакпарова Жанна Ержигитовна
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 6 апреля 1993 года, регистрационный номер 012.473.

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

Аудитор

Наименование:

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

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

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

Государственная регистрация:

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

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

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

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

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

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

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

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710001
по ОКПО	31.12.2020
ИНН	00102798
по ОКВЭД 2	7705035012
по ОКФС/ОКФС	35.11.1
	1 22 47 / 16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту
 Наименование аудиторской организации: ООО "ФБК"
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации:

ИНН	Да
ОГРН/ОГРНИП	7701017140
	1027700058286

Показатель	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
II.4, III.2	Нематериальные активы	1110	110 646	36 511	-
	в том числе:				
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	-	-	-
	прочие	1119	110 646	36 511	-
III.5, III.2	Результаты исследований и разработок	1120	478 802	256 274	132 122
III.6.7, III.3	Основные средства	1150	176 182 386	175 358 835	172 285 242
	в том числе:				
	Объекты основных средств, в том числе:	1151	147 818 744	150 186 318	154 256 420
	земельные участки и объекты природопользования	1152	86	86	86
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	147 542 812	149 895 557	153 962 050
	Незавершенные капитальные вложения	1154	28 363 642	25 172 517	18 028 822
III.8, III.4	Финансовые вложения	1170	36 668 196	38 248 030	16 655 654
	в том числе:				
	инвестиции в дочерние общества	1171	1 142 023	1 142 033	1 330 781
	инвестиции в зависимые общества	1172	26 001 358	26 258 161	4 270 294
	инвестиции в другие организации	1173	-	-	5 061
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	9 524 815	10 847 836	11 049 518
	прочие долгосрочные финансовые вложения	1179	-	-	-
III.20,23 III.18 III.9,12 III.6,8,11	Отложенные налоговые активы	1180	1 230 150	1 200 949	698 308
	Прочие внеоборотные активы:	1190	8 523 486	10 768 345	14 698 132
	в том числе:				
	авансы по капитальному строительству	1191	919 467	1 862 646	3 561 318
	расходы будущих периодов	1192	7 604 019	8 905 699	11 136 814
	Итого по разделу I	1100	223 193 666	225 868 944	204 469 458
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
III.10, III.5	Запасы	1210	15 849 584	15 519 107	13 707 352
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	15 849 584	15 519 107	13 683 228
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	-	-	-
	товары отгруженные	1215	-	-	24 124
III.7	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 717	4 730	241 717
III.13, III.8	Дебиторская задолженность	1230	36 294 317	36 985 686	43 346 024
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1231	1 611 838	607 030	4 181 371
	покупатели и заказчики	1232	413 446	282 817	3 063 952
	авансы выданные	1233	981 082	395	395
	прочие дебиторы	1234	217 310	323 818	1 117 024
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	34 682 479	36 378 656	39 164 653
	покупатели и заказчики	1236	31 020 169	30 382 050	35 671 323
	авансы выданные	1237	1 308 810	2 556 644	1 644 217
	прочие дебиторы	1238	2 353 500	3 439 962	1 849 113
III.8, III.9	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	38 606 790	29 650 092	12 566 544
	в том числе:				
	займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	1241	28 458 384	27 010 059	2 166 544
	краткосрочные депозиты	1242	7 000 000	-	10 400 000
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1243	3 148 406	2 640 033	-
III.14, III.10,15	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 504 512	11 451 206	16 091 324
	в том числе:				
	касса	1251	-	107	502
	расчетные счета	1252	55 294	6 479	57 644
	валютные счета	1253	18	20	228
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	7 449 200	11 444 600	16 032 950
III.12, III.6,11	Прочие оборотные активы в том числе:	1260	2 696 416	2 876 429	2 918 816
	расходы будущих периодов	1261	2 636 988	2 814 612	2 851 204
	Итого по разделу II	1200	100 958 336	96 487 250	88 871 777
	БАЛАНС	1600	324 152 002	322 356 194	293 341 235

Показатели	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
II.15, III.12	Уставный капитал	1310	39 749 360	39 749 360	39 749 360
II.16, III.12	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	(870 825)
II.23, III.3	Переоценка внеоборотных активов	1340	55 663 925	55 840 695	56 353 825
II.15, III.12	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	53 633 480	53 633 480	54 185 353
II.15, III.12	Резервный капитал	1360	1 987 468	1 987 468	1 987 468
II.23, III.12	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	117 095 481	107 436 840	97 803 503
	Итого по разделу III	1300	268 129 714	258 647 843	249 208 684
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
II.17, III.14, 15	Заемные средства	1410	15 100 000	24 930 257	3 833 626
	в том числе:				
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	15 100 000	24 930 257	3 833 626
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
II.20,23 III.18	Отложенные налоговые обязательства	1420	21 128 967	21 856 145	23 203 247
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
III.13	Прочие обязательства	1450	898 359	1 200 497	285 713
	Итого по разделу IV	1400	37 127 326	47 986 899	27 322 586
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
II.17, III.14, 15	Заемные средства	1510	10 520	1 124 658	1 293 202
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	10 520	1 124 658	1 293 202
II.13, III.17	Кредиторская задолженность	1520	16 800 469	11 500 928	11 411 339
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	12 165 572	7 506 724	7 508 981
	задолженность перед персоналом организации	1522	-	-	4
	задолженность по страховым взносам	1523	218 800	148 062	128 654
	задолженность по налогам и сборам	1524	3 044 213	2 310 090	2 420 926
	прочие кредиторы, в том числе:	1525	1 275 700	1 457 909	1 311 144
	авансы полученные	1527	664 263	634 289	733 383
	другие расчеты	1528	611 437	823 620	577 761
III.12	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	96 184	78 143	41 630
	Доходы будущих периодов	1530	68 823	122 729	92 398
II.19, III.24	Оценочные обязательства	1540	2 015 150	2 973 137	4 013 026
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	18 894 962	15 721 452	16 809 965
	БАЛАНС	1700	324 152 002	322 356 194	293 341 235

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

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

" 26 " февраля 2021 г. 

**Отчет о финансовых результатах
за 2020 год**

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

Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2020
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 2020 год	За 2019 год
II.21, III.19	Выручка	2110	181 012 822	189 781 589
	выручка от реализации электрической энергии	2111	69 424 063	80 297 633
	выручка от реализации тепловой энергии	2112	76 969 064	75 752 075
	выручка от реализации мощности	2113	32 199 331	31 206 006
	прочая выручка	2114	2 420 364	2 525 875
II.21, III.19	Себестоимость продаж	2120	(165 746 225)	(172 256 268)
	электрической энергии	2121	(60 159 034)	(66 681 929)
	тепловой энергии	2122	(79 525 434)	(78 439 523)
	мощности	2123	(23 563 319)	(24 375 743)
	прочая	2124	(2 498 438)	(2 759 073)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	15 266 597	17 525 321
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	15 266 597	17 525 321
	Доходы от участия в других организациях	2310	265 088	59 343
	Проценты к получению	2320	3 462 295	3 892 779
	Проценты к уплате	2330	(1 164 039)	(120 077)
II.21, III.20	Прочие доходы	2340	7 169 696	6 913 856
II.21, III.20	Прочие расходы	2350	(7 281 836)	(8 327 126)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	17 717 801	19 944 096
II.20,23, III.18	Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(3 496 676)	(3 916 006)
	текущий налог на прибыль	2411	(4 261 202)	(5 570 917)
	отложенный налог на прибыль	2412	756 379	1 849 743
	налог на прибыль прошлых лет	2413	8 147	(194 832)
	Прочее	2460	45 028	1 399 247
III.21	Чистая прибыль (убыток)	2400	14 266 153	17 427 337

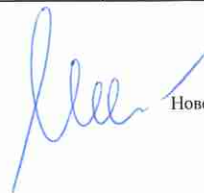
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 год	За 2019 год
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от прочих операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	14 266 153	17 427 337
III.21	СПРАВОЧНО:		0,3589	0,4394
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Бутко А.А.

Главный бухгалтер



Новенькова Е.К.

" 26 " февраля 2021 г.

**Отчет об измененных капитала
за 2020 год**

Коды
0710004
31/12/2020
00102798
7705035012
35.11.1
1 22 47 / 16
384

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

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

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	39 749 360	(870 825)	110 539 178	1 987 468	97 803 503	249 208 684
Увеличение капитала - всего, в том числе:							
чистая прибыль	3210	-	-	-	-	17 439 709	17 439 709
переоценка имущества	3211	X	X	X	X	17 427 337	17 427 337
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3212	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3213	X	X	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3214	-	-	-	-	X	X
реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	-	X	X
прочее	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3219	-	-	-	-	12 372	12 372
убыток	3220	-	870 825	(551 873)	-	(8 319 502)	(8 000 550)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3221	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3222	X	X	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3223	X	X	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3224	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3225	-	870 825	(551 873)	-	-	318 952
Изменение добавочного капитала	3226	-	-	-	-	(8 319 502)	(8 319 502)
Изменение резервного капитала	3227	-	-	-	-	513 130	513 130
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3230	39 749 360	-	109 474 175	1 987 468	107 436 840	258 647 843
Итого	3240						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего, в том числе:							
чистая прибыль	3310	-	-	-	-	14 281 606	14 281 606
переоценка имущества	3311	X	X	X	X	14 266 153	14 266 153
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3312	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3313	X	X	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3314	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	X	-
прочее	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3319	-	-	-	-	15 453	15 453
убыток	3320	-	-	-	-	(4 799 735)	(4 799 735)
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3325	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3326	-	-	-	-	-	-
прочие	3327	X	X	X	X	(4 799 735)	(4 799 735)
Изменение добавочного капитала	3329	-	-	-	-	X	-
Изменение резервного капитала	3330	X	X	(176 770)	X	176 770	-
Изменение уставного капитала	3340	X	X	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	39 749 360	-	109 297 405	1 987 468	117 095 481	268 129 714

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	256 507 501	16 464 469	(7 988 178)	264 983 792
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(7 298 817)	962 868	-	(6 335 949)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировки	3500	249 208 684	17 427 337	(7 988 178)	258 647 843
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	91 013 864	16 464 469	(7 665 718)	99 812 615
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	6 789 639	962 868	(128 282)	7 624 225
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировки	3501	97 803 503	17 427 337	(7 794 000)	107 436 840
добавочный капитал до корректировок	3402	124 627 634	-	(1 193 285)	123 434 349
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	(14 088 456)	-	128 282	(13 960 174)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировки	3502	110 539 178	-	(1 065 003)	109 474 175
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3 600	268 198 537	258 770 572	249 301 082

Руководитель  Бутко А.А.

Главный бухгалтер  Новенькова Е.Ю.

"26" февраля 2021 г.

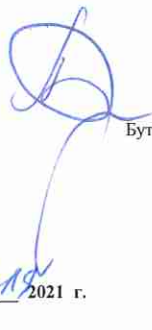
**Отчет о движении денежных средств
за 2020 год**

Организация ПАО "Мосэнерго"	Форма по ОКУД	Коды 0710005
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2020
Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоэнергетика	по ОКПО	00102798
Организационно-правовая форма/форма собственности	ИНН	7705035012
Публичное акционерное общество/частная	по ОКВЭД 2	35.11.1
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКПФ/ОКФС	1 22 47 / 16
	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строки	За 2020 год	За 2019 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе:	4110	182 364 922	196 788 001
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	176 854 135	191 499 078
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от передачи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	5 510 787	5 288 923
Платежи - всего, в том числе:	4120	(154 362 606)	(163 917 847)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(133 293 053)	(144 169 191)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 865 945)	(7 504 233)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 165 688)	(123 412)
налога на прибыль организаций	4124	(4 214 296)	(5 380 845)
прочие платежи	4129	(7 823 624)	(6 740 166)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	28 002 316	32 870 154
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе:	4210	7 920 149	16 608 836
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	367 946	252 803
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	2 784 389	997 393
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 255 987	12 586 018
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 499 336	2 770 636
прочие поступления	4219	12 491	1 986
Платежи - всего, в том числе:	4220	(23 671 564)	(67 346 031)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(13 039 027)	(14 426 936)
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	(8 164 032)	(27 387 459)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(2 468 505)	(2 831 636)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(15 751 415)	(50 737 195)

Наименование показателя	Код строки	За 2020 год	За 2019 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	(16 311 388)	(9 438 980)
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	(4 772 445)	(8 288 956)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(11 529 009)	(1 150 024)
прочие платежи	4329	(9 934)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(16 311 388)	13 261 020
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 060 487)	(4 606 021)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11 451 206	16 091 324
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 504 512	11 451 206
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	113 793	(34 097)

Руководитель



Бутко А.А.

Главный бухгалтер



Новенькова Е.Ю.

«26» февраля 2021 г.

**Приложение к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	13 471	(13 471)	105 403	-	-	(14 054)	-	-	118 874	(27 525)
	5110	за 2019 г.	13 471	(13 471)	-	-	-	-	-	-	13 471	(13 471)
в том числе:												
товарный знак	5101	за 2020 г.	147	(147)	-	-	-	-	-	-	147	(147)
	5111	за 2019 г.	147	(147)	-	-	-	-	-	-	147	(147)
прочие	5102	за 2020 г.	13 324	(13 324)	105 403	-	-	(14 054)	-	-	118 727	(27 378)
	5112	за 2019 г.	13 324	(13 324)	-	-	-	-	-	-	13 324	(13 324)

1.2. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	126 510	(17 658)	99 328	-	(25 302)	225 838	(42 960)	
	5150	за 2019 г.	83 096	(1 039)	43 414	-	(16 619)	126 510	(17 658)	

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давних положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	147 422	251 030	(3 200)	(99 328)	295 924
	5170	за 2019 г.	50 065	145 271	(4 500)	(43 414)	147 422
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	36 511	88 189	-	(105 403)	19 297
	5190	за 2019 г.	-	36 511	-	-	36 511

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	5200	за 2020 г.	459 580 769	(309 394 451)	13 226 488	(1 232 445)	948 734	(15 310 351)	-	-	-	-	471 574 812	(323 756 068)
- всего	5210	за 2019 г.	452 180 883	(297 924 463)	12 197 971	(4 798 085)	3 861 969	(15 331 957)	-	-	-	-	459 580 769	(309 394 451)
в том числе:														
здания и сооружения	5201	за 2020 г.	178 151 694	(102 471 883)	2 470 481	(887 664)	626 300	(4 991 458)	-	-	-	-	179 734 511	(106 837 041)
	5211	за 2019 г.	178 877 258	(100 264 097)	3 109 394	(3 834 958)	3 080 295	(5 288 081)	-	-	-	-	178 151 694	(102 471 883)
машины и оборудование	5202	за 2020 г.	280 186 394	(205 970 648)	10 729 321	(341 839)	319 492	(10 277 378)	-	-	-	-	290 573 876	(215 928 534)
	5212	за 2019 г.	272 079 833	(196 730 944)	9 052 990	(946 429)	765 081	(10 004 785)	-	-	-	-	280 186 394	(205 970 648)
транспортные средства	5203	за 2020 г.	464 418	(419 682)	-	(11 256)	11 240	(10 454)	-	-	-	-	464 418	(419 682)
	5213	за 2019 г.	475 674	(420 468)	-	(11 256)	11 240	(10 454)	-	-	-	-	520 069	(439 551)
производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2020 г.	496 307	(421 231)	26 686	(2 924)	2 924	(21 244)	-	-	-	-	496 307	(421 231)
	5214	за 2019 г.	467 555	(408 469)	34 181	(5 429)	5 346	(18 108)	-	-	-	-	281 852	(121 587)
прочие ОС	5205	за 2020 г.	281 870	(111 007)	-	(18)	18	(10 598)	-	-	-	-	281 870	(111 007)
	5215	за 2019 г.	280 477	(100 485)	1 406	(13)	7	(10 529)	-	-	-	-	86	-
земельные участки	5206	за 2020 г.	86	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86	-
	5216	за 2019 г.	86	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				загадки за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	25 172 517	24 639 445	(360 482)	(13 211 762)	(7 876 076)	28 363 642
	5250	за 2019 г.	18 028 822	31 121 507	(105 664)	(12 197 420)	(11 674 728)	25 172 517
в том числе: незавершенное строительство оборудование к установке	5241	за 2020 г.	19 928 610	16 810 122	(360 482)	(13 211 762)	(82 737)	23 083 751
	5251	за 2019 г.	12 339 286	20 131 555	(105 664)	(12 197 420)	(239 147)	19 928 610
	5242	за 2020 г.	5 243 907	7 829 323	-	-	(7 793 339)	5 279 891
	5252	за 2019 г.	5 689 536	10 989 952	-	-	(11 435 581)	5 243 907

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
в том числе:					
здания и сооружения	5260	7 930 367		4 865 418	
машины и оборудование	5261	2 371 303		1 576 422	
транспортные средства	5262	5 559 064		3 287 590	
прочие	5263	-		-	
	5264	-		1 406	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(197 797)	(500 329)		
в том числе:					
здания и сооружения	5271	(107 133)	(163 759)		
машины и оборудование	5272	(90 664)	(336 564)		
транспортные средства	5273	-			
прочие	5274	-	(6)		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 707 745	3 488 831	5 074 943
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	64 477 706	64 214 971	75 302 060
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	209	-	4 903
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	230 984	226 870	189 595
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначально до стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Переклассификация финансовых вложений, исходя из срочности погашения (выбытия)		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура		первоначальная стоимость	накопленная корректура			первоначальная стоимость	накопленная корректура	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	39 759 419	(1 511 389)	1 245 663	103 601	-	(2 568 803)	-	38 332 787	(1 664 591)	38 332 787	(1 664 591)
	5311	за 2019 г.	16 918 135	(262 481)	25 271 103	(418 000)	-	(962 377)	(286 531)	39 759 419	(1 511 389)	39 759 419	(1 511 389)
Инвестиции	5302	за 2020 г.	28 351 047	(950 853)	-	103 601	-	(256 803)	-	28 247 436	(1 104 055)	28 247 436	(1 104 055)
	5312	за 2019 г.	5 868 617	(262 481)	25 084 703	-	-	(401 841)	(286 531)	28 351 047	(950 853)	28 351 047	(950 853)
в том числе:	53021	за 2020 г.	1 330 781	(188 748)	-	(10)	-	-	-	1 330 771	(188 748)	1 330 771	(188 748)
		за 2019 г.	1 330 781	-	-	-	-	(188 748)	-	1 330 781	(188 748)	1 330 781	(188 748)
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2020 г.	26 916 665	(658 504)	-	-	-	(256 803)	-	26 916 665	(915 307)	26 916 665	(915 307)
		за 2019 г.	4 434 235	(163 941)	22 947 533	-	-	(494 563)	-	26 916 665	(658 504)	26 916 665	(658 504)
инвестиции в другие организации	53023	за 2020 г.	103 601	(103 601)	-	103 601	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	103 601	(98 540)	2 137 170	-	-	281 470	(286 531)	103 601	(103 601)	103 601	(103 601)
Прочие долгосрочные финансовые вложения	5303	за 2020 г.	11 408 372	(560 536)	1 245 663	-	-	-	-	10 085 351	(560 536)	10 085 351	(560 536)
		за 2019 г.	11 049 518	-	186 400	(418 000)	-	(560 536)	590 454	11 408 372	(560 536)	11 408 372	(560 536)
в том числе:	53031	за 2020 г.	11 408 372	(560 536)	1 245 663	-	-	-	-	10 085 351	(560 536)	10 085 351	(560 536)
		за 2019 г.	11 049 518	-	186 400	(418 000)	-	(560 536)	590 454	11 408 372	(560 536)	11 408 372	(560 536)
долгосрочные депозиты	53133	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		Поступило		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Переклассификация финансовых вложений, исходя из срочности погашения (выбытия)			
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка		
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	29 612 332	37 760	16 620 107	248 771	(11 205 569)	248 771	-	724 705	2 568 684	-	37 595 554	1 011 236
	5315	за 2019 г.	12 566 544	-	40 501 059	-	(25 467 090)	-	(248 771)	286 531	2 011 819	-	29 612 332	37 760
в том числе: Займы, предоставленные организациям на срок менее 12 мес.	5306	за 2020 г.	27 010 059	-	720 107	-	(1 840 466)	-	-	-	2 568 684	-	28 458 384	-
	5316	за 2019 г.	2 166 544	-	27 201 059	-	(1 767 090)	-	-	-	(590 454)	-	27 010 059	-
Прочие краткосрочные финансовые вложения	5307	за 2020 г.	2 602 273	37 760	15 900 000	248 771	(9 365 103)	248 771	-	724 705	-	-	9 137 170	1 011 236
	5317	за 2019 г.	10 400 000	-	13 300 000	-	(23 700 000)	-	(248 771)	286 531	2 602 273	-	2 602 273	37 760
в том числе: краткосрочные депозиты	53071	за 2020 г.	-	-	15 900 000	-	(8 900 000)	-	-	-	-	-	7 000 000	-
	53171	за 2019 г.	10 400 000	-	13 300 000	-	(23 700 000)	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53072	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие инвестиции	53073	за 2020 г.	2 602 273	37 760	-	248 771	(465 103)	248 771	-	724 705	-	-	2 137 170	1 011 236
	53173	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	(248 771)	286 531	2 602 273	-	2 602 273	37 760
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2020 г.	69 371 751	(1 473 629)	17 865 770	352 372	(11 309 180)	352 372	-	467 902	-	-	75 928 341	(653 355)
	5310	за 2019 г.	29 484 679	(262 481)	65 772 162	-	(25 885 090)	-	(1 211 148)	-	-	-	69 371 751	(1 473 629)

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	15 965 070	(445 963)	441 459 940	(441 321 173)	195 900	(4 190)	-	16 103 837	(254 253)	
	5420	за 2019 г.	13 940 478	(233 126)	461 019 648	(458 995 056)	48 021	(260 858)	-	15 965 070	(445 963)	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	15 965 070	(445 963)	112 465 928	(112 327 161)	195 900	(4 190)	-	16 103 837	(254 253)	
	5421	за 2019 г.	13 916 354	(233 126)	119 266 185	(117 217 469)	48 021	(260 858)	-	15 965 070	(445 963)	
Затраты в незавершенном производстве	5402	за 2020 г.	-	-	165 746 225	(165 746 225)	-	-	-	-	-	
	5422	за 2019 г.	-	-	172 256 268	(172 256 268)	-	-	-	-	-	
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	163 247 787	(163 247 787)	-	-	-	-	-	
	5423	за 2019 г.	-	-	169 497 195	(169 497 195)	-	-	-	-	-	
Товары отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2019 г.	24 124	-	-	(24 124)	-	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		поступление					выбыло			перевод задолженности из срочности погашения	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	2 520 934	(51 258)	860 619	327 631	(71 025)	(2 085 455)	-	-	1 029 859	2 653 588	(122 283)			
	5521	за 2019 г.	7 742 689	-	782 622	694 308	(51 258)	(2 875 204)	-	-	(3 823 481)	2 520 934	(51 258)			
в том числе: авансы выданные на кап. строительство (строка 1190 бухгалтерского баланса)	5502	за 2020 г.	1 862 646	-	860 619	325 132	(43 475)	(2 085 455)	-	-	-	962 942	(43 475)			
	5522	за 2019 г.	3 561 318	-	743 680	430 044	(2 872 396)	-	-	-	-	1 862 646	-			
	5503	за 2020 г.	282 817	-	-	-	-	-	-	-	130 629	413 446	-			
	5523	за 2019 г.	3 063 952	-	3 254	-	-	-	-	-	(2 784 389)	282 817	-			
	5504	за 2020 г.	395	-	-	-	-	-	-	-	980 687	981 082	-			
	5524	за 2019 г.	395	-	-	-	-	-	-	-	-	395	-			
прочие дебиторы	5505	за 2020 г.	375 076	(51 258)	-	2 499	(27 550)	-	-	(81 457)	296 118	(78 808)				
	5525	за 2019 г.	1 117 024	-	35 688	264 264	(51 258)	(2 808)	-	(1 039 092)	375 076	(51 258)				
	5510	за 2020 г.	53 049 344	(16 670 688)	220 849 996	3 996 317	(2 343 079)	(225 226 373)	(2 875)	2 059 696	(1 029 859)	51 344 028	(16 960 949)			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2019 г.	55 378 301	(16 213 648)	234 374 475	4 255 676	(3 014 106)	(243 451 486)	(3 118)	1 229 081	(1 327 985)	53 049 344	(16 670 688)			
	в том числе: покупатели и заказчики	5511	за 2020 г.	43 471 800	(13 089 750)	218 012 049	-	(1 943 781)	(216 995 350)	-	1 695 830	(130 629)	44 208 170	(13 487 401)		
		5531	за 2019 г.	48 576 374	(12 905 051)	229 658 774	-	(2 295 900)	(236 302 184)	-	865 648	(1 245 553)	43 471 800	(13 089 750)		
	авансы выданные	5512	за 2020 г.	3 430 498	(873 854)	1 434 164	213 487	(60 128)	(1 854 670)	-	-	(34)	2 242 758	(933 948)		
		5532	за 2019 г.	2 499 437	(855 220)	2 138 651	1 14 659	(36 440)	(1 304 443)	-	-	(17 806)	3 430 498	(873 854)		
	прочие дебиторы	5513	за 2020 г.	6 147 046	(2 707 084)	1 403 783	3 782 830	(339 170)	(6 376 353)	(2 875)	363 866	(142 788)	4 893 100	(2 539 600)		
		5533	за 2019 г.	4 302 490	(2 453 377)	2 577 050	4 141 017	(681 766)	(5 844 859)	(3 118)	363 433	(64 626)	6 147 046	(2 707 084)		
	Итого	5500	за 2020 г.	55 570 278	(16 721 946)	221 710 615	4 323 948	(2 414 104)	(227 311 828)	(2 875)	2 059 696	(292 522)	53 997 616	(17 083 232)		
		5520	за 2019 г.	63 120 990	(16 213 648)	235 157 097	4 949 984	(3 065 364)	(246 326 690)	(3 118)	1 229 081	(1 327 985)	55 570 278	(16 721 946)		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	18 559 540	1 854 517	18 655 447	1 984 759	19 674 286	3 460 693
в том числе:							
покупателей и заказчиков	5541	14 828 497	1 640 496	14 776 552	1 686 802	16 198 070	3 293 019
поставщиков и подрядчиков (в части авансовых платежей, предоплат, в том числе авансы выданные на кап. строительство)	5542	1 163 792	186 370	1 141 355	267 501	995 304	140 139
прочая	5543	2 567 251	27 651	2 737 540	30 456	2 480 912	27 535

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	списание на финансовый результат	остаток на конец периода		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2020 г. за 2019 г.	1 200 497 285 713	71 236 602	1 26	(3) (145 084)	- -	(302 207) 823 240	898 359 1 200 497	
в том числе:										
поставщики и подрядчики	5552 5572	за 2020 г. за 2019 г.	1 200 341 284 884	- 236 509	- -	- (144 915)	- -	(302 281) 823 863	898 060 1 200 341	
авансы полученные	5553 5573	за 2020 г. за 2019 г.	156 829	71 93	1 26	(3) (169)	- -	74 (623)	299 156	
прочие	5554 5574	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2020 г. за 2019 г.	11 500 928 11 411 339	243 302 552 259 221 851	5 707 308 8 344 114	(244 006 770) (266 589 879)	(5 756) (63 257)	302 207 (823 240)	16 800 469 11 500 928	
в том числе:										
поставщики и подрядчики	5561 5581	за 2020 г. за 2019 г.	7 506 724 7 508 981	183 089 308 195 526 520	- -	(178 732 741) (194 704 914)	- -	302 281 (823 863)	12 165 572 7 506 724	
задолженность перед персоналом по организации	5562 5582	за 2020 г. за 2019 г.	- 4	9 018 251 8 614 081	- -	(9 018 251) (8 614 085)	- -	- -	- -	
задолженность страховым взносам	5563 5583	за 2020 г. за 2019 г.	148 062 128 654	2 506 191 2 392 021	(19) (2)	(2 435 434) (2 372 611)	- -	- -	218 800 148 062	
задолженность по налогам и сборам	5564 5584	за 2020 г. за 2019 г.	2 310 090 2 420 926	47 403 140 48 999 631	896 637 -	(47 565 654) (49 110 467)	- -	- -	3 044 213 2 310 090	
авансы полученные	5565 5585	за 2020 г. за 2019 г.	634 289 733 383	62 809 24 951	5 925 13 704	(33 939) (89 022)	(4 747) (49 350)	(74) 623	664 263 634 289	
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5566 5586	за 2020 г. за 2019 г.	78 143 41 630	4 799 735 -	4 799 735 -	(4 781 694) (8 288 956)	- -	- -	96 184 78 143	
прочая	5567 5587	за 2020 г. за 2019 г.	823 620 577 761	1 222 853 3 664 647	5 030 4 943	(1 439 057) (3 409 824)	(1 009) (13 907)	- -	611 437 823 620	
Итого	5550 5570	за 2020 г. за 2019 г.	12 701 425 11 697 052	243 302 623 259 458 453	5 707 309 8 344 140	(244 006 773) (266 734 963)	(5 756) (63 257)	- -	17 698 828 12 701 425	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	561 814	592 899	583 390
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	32 968	45 679	7 388
авансы полученные	5592	624	8 714	26 932
прочие расчеты	5593	528 222	538 506	549 070

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	133 817 815	140 814 196
Расходы на оплату труда с учетом оценочных обязательств	5620	8 757 545	8 347 918
Отчисления на социальные нужды с учетом оценочных обязательств	5630	2 511 049	2 375 918
Амортизация	5640	15 334 256	15 348 473
Прочие затраты	5650	5 325 560	5 369 763
Итого по элементам	5660	165 746 225	172 256 268
Изменение остатков		-	-
прирост [-]:	5670	(163 247 787)	(169 497 195)
<i>произведенная готовая продукция</i>	<i>5671</i>	<i>(163 247 787)</i>	<i>(169 497 195)</i>
<i>другие счета</i>	<i>5672</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
уменьшение [+]:	5680	163 247 787	169 497 195
<i>продажа готовой продукции</i>	<i>5681</i>	<i>163 247 787</i>	<i>169 497 195</i>
<i>продажа покупных товаров для перепродажи</i>	<i>5682</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>продажа товаров отгруженных</i>	<i>5683</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение [+])	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	165 746 225	172 256 268

7. Оценочные обязательства


Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 973 137	1 902 882	(2 247 074)	(613 795)	2 015 150
в том числе:						
оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	424 342	982 383	(940 535)	-	466 190
оценочное обязательство по налоговым доначислениям	5702	2 525 972	834 095	(1 288 003)	(613 795)	1 458 269
оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5703	22 823	72 337	(18 536)	-	76 624
оценочные обязательства по судебным разбирательствам	5704	-	14 067	-	-	14 067
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		2 973 137	1 902 882	(2 247 074)	(613 795)	2 015 150

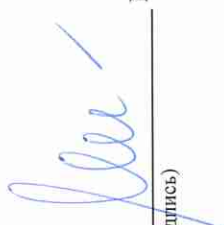
8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего:	5800	1 547 619	192 438	173 346
в том числе:				
имущество, находящееся в залоге, из него:	5801	4 128	12 699	16 581
объекты основных средств	5802	-	-	-
прочие	5803	4 128	12 699	16 581
Обеспечения обязательств выданные - всего:	5810	272	459	2 448

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2020 год			за 2019 год				
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	341	-	341	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901	-	341	-	341	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель  Бутко А.А. (подпись)

Главный бухгалтер  Новенькова Е.Ю. (подпись)

"26" февраля 2021 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ПАО «Мосэнерго»
за 2020 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, корп. 3.

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

По состоянию на 31 декабря 2020 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 2,661%;
- в собственности прочих лиц и номинальных держателей 17,358%.

2. Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имело в своем составе 15 территориально обособленных филиалов:

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

В течение 2020 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 2020 год

Доля выручки Общества в 2020 году от основных видов деятельности, перечисленных выше, составляет 98,67% всей выручки от продажи товаров, работ и услуг (98,67% за 2019 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 24 июня 2020 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»
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	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 Груп», советник Председателя Правления Банка ГПБ (АО), заместитель генерального директора ООО «РусХимАльянс»
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	Заместитель начальника Департамента - начальник Управления ПАО «Газпром»

После проведения годового Общего собрания акционеров 24 июня 2020 года в состав Совета директоров вошли:

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Совет директоров ПАО «Мосэнерго»
Бутко Александр Александрович	Управляющий директор ПАО «Мосэнерго»
Иванников Александр Сергеевич	Первый заместитель начальника финансово-экономического Департамента, 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	«Председатель Совета директоров ПАО «Мосэнерго», Член Правления, начальник Департамента ПАО «Газпром»
Пуртов Кирилл Сергеевич	Министр Правительства Москвы, руководитель Департамента экономической политики и развития города Москвы
Соловьев Александр Андреевич	Руководитель Департамента жилищно-коммунального хозяйства города Москвы
Сухов Геннадий Николаевич	Член Правления ПАО «Газпром», начальник Департамента ПАО «Газпром»
Табельский Андрей Николаевич	Заместитель начальника Управления Департамента городского имущества города Москвы
Федоров Денис Владимирович	Начальник Управления ПАО «Газпром», генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг», генеральный директор ПАО «Центрэнергохолдинг»

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Совет директоров ПАО «Мосэнерго»
Хорев Андрей Викторович	Советник генерального директора ООО «ТПС Груп», советник Председателя Правления Банка ГПБ (АО), заместитель генерального директора ООО «РусХимАльянс»
Черников Алексей Владимирович	Заместитель директора по инвестиционной деятельности ГБУ «Городское агентство управления инвестициями»
Шацкий Павел Олегович	Первый заместитель генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»

Ревизионная комиссия

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Ревизионную комиссию ПАО «Мосэнерго»
Кудряшов Виталий Вячеславович	Заместитель директора по экономике и финансам – начальник Управления Казначейства ООО «Газпром энергохолдинг», заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «ГЭХ Финанс»
Котляр Анатолий Анатольевич	Начальник Управления Департамента 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 ПАО «Газпром»

Единоличный исполнительный орган

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

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

Коллегиальный исполнительный орган

Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрен Уставом Общества.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 8 056 человек в 2020 году (7 922 человека и 7 803 человека в 2019 и 2018 годах соответственно).

II. Существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 31 декабря 2019 года № 533/19 (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 31 декабря 2019 года № 629.

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 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

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. Нематериальные активы

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

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из

срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

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

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

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

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

5. Результаты исследований и разработок

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

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

Пересмотр сроков полезного использования НИОКР не производится.

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

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

6. Основные средства

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

	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.

7. Вложения во внеоборотные активы

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

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

8. Финансовые вложения

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного 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.

9. Прочие внеоборотные активы

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

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

10. 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.

11. 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.

12. Расходы будущих периодов

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

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

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

13. 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.

14. 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 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

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

15. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

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

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

В составе добавочного капитала учитываются суммы:

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

16. Собственные акции, выкупленные у акционеров

Учет операций с собственными акциями осуществляется в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, в частности в соответствии с п. 33 МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты:

представление». При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных акций Общества никакие прибыли или убытки в отчете о финансовых результатах не признаются.

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

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

17. Кредиты и займы полученные

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

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

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

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

18. Порядок признания процентов, дисконта по облигациям

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

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

19. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете 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».

20. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые доходы и отложенные налоговые расходы, 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.

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

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

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

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

21. Признание доходов и расходов

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;
- доходы от штрафов, пени и неустоек за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- иные доходы.

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

Прочие расходы, в основном, включают:

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

22. Изменения в учетной политике

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.

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

23. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов

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

1. 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 скорректированы строки 1180 «Отложенные налоговые активы», 1340 «Переоценка внеоборотных активов», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса.

ПАО «Мосэнерго»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Корректировки показателей 2018 и 2019 годов в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год (тыс. рублей):

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей баланса на 31 декабря 2018 года					
1180	Отложенные налоговые активы	163 182	1	535 126	698 308
1600	БАЛАНС	292 806 109		535 126	293 341 235
1340	Переоценка внеоборотных активов	70 442 281	1	(14 088 456)	56 353 825
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	91 013 864	1	6 789 639	97 803 503
1420	Отложенные налоговые обязательства	15 369 304	1	7 833 943	23 203 247
1700	БАЛАНС	292 806 109		535 126	293 341 235
Корректировки показателей баланса на 31 декабря 2019 года					
1180	Отложенные налоговые активы	312 388	1	888 561	1 200 949
1600	БАЛАНС	321 467 633		888 561	322 356 194
1340	Переоценка внеоборотных активов	69 800 869	1	(13 960 174)	55 840 695
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	99 812 615	1	7 624 225	107 436 840
1420	Отложенные налоговые обязательства	14 631 635	1	7 224 510	21 856 145
1700	БАЛАНС	321 467 633		888 561	322 356 194
Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2019 год					
2410	Налог на прибыль	(4 878 874)	1	962 868	(3 916 006)
2412	Отложенный налог на прибыль	886 875	1	962 868	1 849 743
2400	Чистая прибыль (убыток)	16 464 469	1	962 868	17 427 337

В отчете об изменениях капитала за 2020 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2018 года, на 31 декабря 2019 года и за 2019 год по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки годовой бухгалтерской отчетности, проведенные в 2020 году.

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года, а также за 2019 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 23 «Корректировка данных предшествующих отчетных периодов».

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 2020 год				
Выручка сегмента	101 623 394	76 969 064	2 420 364	181 012 822
Прибыль (убыток) сегмента	17 635 906	(2 495 154)	(78 074)	15 062 678
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	(7 585 254)
Доходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	8 866 993
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам за год	(7 489 605)	(6 832 363)	(1 014 579)	(15 336 547)
Иные расходы/доходы сегмента	(265 135)	61 216	X	(203 919)
За 2019 год				
Выручка сегмента	111 503 639	75 752 075	2 525 875	189 781 589
Прибыль (убыток) сегмента	20 021 883	(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)

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» приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Основные средства

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

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов, в 2020 году, в 2019 году и в 2018 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 2020 г., существенно не отличается от их текущей (восстановительной) стоимости, определенной на основании последней переоценки. Таким образом, проведение переоценки по состоянию на 31 декабря 2020 года признано нецелесообразным.

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2019 года не проводилась в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на предыдущие отчетные даты.

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.

Аренда

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

	За 2020 год	За 2019 год	За 2018 год
Получены в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства	1 359 773	106 855	4 318 970
Возвращены арендодателю арендованные основные средства без намерения повторной аренды по стоимости, указанной в договоре аренды	941 040	225 449	1 977 293
Получены в лизинг основные средства	-	-	-
Возвращены лизингодателю полученные ранее основные средства	-	-	-
Получены из лизинга основные средства	-	-	-

В 2020, 2019 и 2018 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 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Основные средства, право собственности на которые зарегистрировано	65 135 626	67 520 998	69 510 666
Основные средства, право собственности на которые не зарегистрировано	3 216 753	3 643 625	4 398 495
Итого	68 352 379	71 164 623	73 909 161

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 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 27,282 км общей стоимостью:

- в 2020 году – 335 216 тыс. рублей;
- в 2019 году – 369 110 тыс. рублей;
- в 2018 году – 403 058 тыс. рублей.

Ограничение права использования

По состоянию на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 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 2020 года		На 31 декабря 2019 года		На 31 декабря 2018 года	
	Первоначальная стоимость финансовых вложений	Резерв	Первоначальная стоимость финансовых вложений	Резерв	Первоначальная стоимость финансовых вложений	Резерв
Финансовые вложения, по которым текущая стоимость не определяется						
Инвестиции в дочерние общества	1 330 771	(188 748)	1 330 781	(188 748)	1 330 781	-
ООО «ЦРМЗ»	680 771	-	680 771	-	680 771	-
ООО «МЭП»	650 000	(188 748)	650 000	(188 748)	650 000	-
ООО «ТЭЦ-17 Ступино»	-	-	10	-	10	-
Инвестиции в зависимые общества	26 916 665	(915 307)	26 916 665	(658 504)	4 434 235	(163 941)
ООО «ГЭХ Индустриальные активы»	22 700 000	-	22 700 000	-	-	-
ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент»*	2 684 101	-	2 684 101	-	3 149 204	-
ООО «ТСК Мосэнерго»	1 532 564	(915 307)	1 532 564	(658 504)	1 285 031	(163 941)
Инвестиции в другие организации	-	-	103 601	(103 601)	103 601	(98 540)
ООО «ИТЦ»	-	-	103 601	(103 601)	103 601	(98 540)
Займы выданные	10 085 351	(560 536)	11 408 372	(560 536)	11 049 518	-
ПАО «ОГК-2»***	6 834 152	-	-	-	-	-
ООО «ТСК Мосэнерго»	2 239 492	-	1 275 000	-	1 330 000	-
ООО «Ремонтпроект»	560 536	(560 536)	560 536	(560 536)	560 536	-
ООО «ЦРМЗ»	234 840	-	186 400	-	-	-
ООО «Газпром энергоремонт»	216 331	-	-	-	-	-
ООО «ОГК-Инвестпроект»**	-	-	8 795 982	-	9 158 982	-
ООО «ТЭР»	-	-	590 454	-	-	-
Итого:	38 332 787	(1 664 591)	39 759 419	(1 511 389)	16 918 135	(262 481)

*см. раздел III п. 9, п. 23

**см. раздел III п. 23,

***см. раздел III п. 23, п. 26,

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 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 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) Обществом одобрено прекращение участия в уставном капитале ООО «ТЭЦ-17 Ступино» путем ликвидации. 06 августа 2020 года в ЕГРЮЛ внесена запись о ликвидации юридического лица.

На основании Решения Совета директоров (протокол заседания от 26 ноября 2020 года № 90) Обществом одобрено:

- прекращение участия в уставном капитале ООО «ИТЦ» путем продажи принадлежащей ПАО «Мосэнерго» доли в размере 15,2%. Соответствующее изменение зарегистрировано в ЕГРЮЛ 23 декабря 2020 года.

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

- уменьшение доли участия ПАО «Мосэнерго» в уставном капитале ООО «ГЭХ Индустриальные активы» с 43,066% до 42,185% в связи с внесением АО «Газпром энергоремонт» дополнительного вклада в уставной капитал ООО «ГЭХ Индустриальные активы». Соответствующее изменение зарегистрировано в ЕГРЮЛ 31 декабря 2020 года.

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 2020 года Обществом создан резерв на сумму снижения стоимости материалов в размере 254 253 тыс. рублей.

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 2020 года, 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 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 2020 года</u>		<u>На 31 декабря 2019 года</u>		<u>На 31 декабря 2018 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	5 374 421	632 711	6 007 132	632 711	6 639 876	632 711
Затраты на сервисное обслуживание энергоблоков с межсервисным интервалом работ более 12 месяцев	2 037 449	1 877 776	2 675 463	2 069 725	4 301 332	2 023 650
Затраты на приобретение программного обеспечения	190 312	126 416	209 963	112 091	185 326	194 760
Затраты на приобретение лицензий на отдельные виды деятельности	562	85	647	85	725	83
Прочие	1 275	-	12 494	-	9 555	-
Итого	7 604 019	2 636 988	8 905 699	2 814 612	11 136 814	2 851 204

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 2020 года – 0 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2019 года – 0 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2018 года – 581 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 2020 года – 3 223 840 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2019 года – 3 430 893 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2018 года – 2 499 832 тыс. рублей.

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

- на 31 декабря 2020 года – 395 885 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2019 года – 481 404 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2018 года – 307 131 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 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Долгосрочная дебиторская задолженность	217 310	323 818	1 117 024
Возмещение убытков	78 012	156 025	234 037
Расчеты по мировому соглашению	57 642	84 825	170 812
Проценты по займам, выданным и дебиторской задолженности с отсрочкой платежа	16 770	20 475	678 563
Проценты по кэшпулингу	8 315	-	-
Прочая	56 571	62 493	33 612
Краткосрочная дебиторская задолженность	2 353 500	3 439 962	1 849 113
Переплата по налогам и сборам	1 345 972	1 803 034	471 474
Проценты по займам выданным и дебиторской задолженности с отсрочкой платежа	603 078	1 114 734	975 831
Возмещение убытков	93 601	78 012	68 020
Расчеты по мировому соглашению	86 015	86 187	78 920
Расчеты по процентам начисленным по депозитам и остаткам на банковских счетах	77 544	7 229	105 389
Приобретенная дебиторская задолженность по договорам переуступки прав требования	40 137	266 549	59 098
Проценты по кэшпулингу	38 080	-	-
Расчеты по санкциям и претензиям	3 410	2 352	19 013
Расчеты по субсидиям	2 770	4 975	9 023
Прочая	62 893	76 890	62 345
Итого прочая дебиторская задолженность	2 570 810	3 763 780	2 966 137

По состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 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 с процентными ставками в соответствии с условиями договоров.

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

Общая величина созданного резерва по сомнительной задолженности составила:

- на 31 декабря 2020 года – 16 740 357 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2019 года – 16 721 946 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2018 года – 16 213 648 тыс. рублей.

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

9. Краткосрочные финансовые вложения

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

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

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость

	На 31 декабря 2020 года		На 31 декабря 2019 года		На 31 декабря 2018 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	2 137 170	1 011 236	2 137 170	286 531	-	-
ПАО «ОГК-2»	2 137 170	1 011 236	2 137 170	286 531	-	-

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется

	На 31 декабря 2020 года		На 31 декабря 2019 года		На 31 декабря 2018 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	35 458 384	-	27 010 059	-	12 566 544	-
Депозитные вклады краткосрочные	7 000 000	-	-	-	10 400 000	-
Заем выданный, в т.ч.:	28 458 384	-	27 010 059	-	2 166 544	-
ПАО «Газпром»	27 000 000	-	27 000 000	-	-	-
ООО «МРЭС»	-	-	10 059	-	1 000 000	-
ООО «ТЭР»	590 454	-	-	-	790 454	-
ООО «ТСК Мосэнерго»	-	-	-	-	376 090	-
ПАО «ОГК-2»	716 830	-	-	-	-	-
ООО «ЦРМЗ»	151 100	-	-	-	-	-
Итого	35 458 384	-	27 475 162	(248 771)	12 566 544	-

*см. раздел III п.4, п.23

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 2020 года – 0 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2019 года – 248 771 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2018 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. Изменение доли Общества зарегистрировано в ЕГРЮЛ 13 января 2020 года.

Процентные ставки по депозитам составляли (%):

	За 2020 год	За 2019 год	За 2018 год
Валютные депозиты	-	от 0,01 до 0,22	от 0,15 до 0,52
Рублевые депозиты	от 3,0 до 5,9	от 5,5 до 7,75	от 5,88 до 7,8

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 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 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Денежные средства	55 312	6 606	58 374
Средства в кассе	-	107	502
Средства на расчетных счетах	55 294	6 479	57 644
Средства на валютных счетах	18	20	228
Денежные эквиваленты	7 449 200	11 444 600	16 032 950
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	7 449 200	11 444 600	16 032 950
Итого	7 504 512	11 451 206	16 091 324

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 659 449 тыс. рублей за 2020 год и 935 069 тыс. рублей за 2019 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 2020 год	За 2019 год
«Прочие поступления» строка 4119, в т.ч.	5 510 787	5 228 923
Косвенные налоги по текущей деятельности	2 887 438	2 620 680
Возврат налогов, таможенных платежей	1 000 148	9 787
Проценты по депозитам менее 3-х месяцев	557 549	1 562 035
Страховое возмещение	331 580	126 822
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	18 691	18 121
Проценты за хранение денежных средств на счетах в банках	6 427	176 895
Выручка от продажи дебиторской задолженности	-	175 820

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 2020 год	За 2019 год
«Прочие платежи» строка 4129, в т.ч.	7 823 624	6 740 166
На расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	3 898 682	3 110 837
На расчеты по страховым взносам	2 267 106	2 243 520
На выдачу авансов	1 063 181	1 091 285

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 898 667 тыс. рублей за 2020 год и 1 541 511 тыс. рублей за 2019 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):

	На 31 декабря 2020 года		На 31 декабря 2019 года		На 31 декабря 2018 года	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Авансы, используемые для создания внеоборотных активов	919 467	-	1 862 646	-	3 561 318	-
Расходы будущих периодов (см. раздел III п.6)	7 604 019	2 636 988	8 905 699	2 814 612	11 136 814	2 851 204
Недостачи, выявленные в результате инвентаризации	-	59 428	-	61 817	-	67 612
Итого	8 523 486	2 696 416	10 768 345	2 876 429	14 698 132	2 918 816

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

Общая сумма НДС составила:

- на 31 декабря 2020 года – 181 612 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2019 года – 342 343 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2018 года – 625 321 тыс. рублей.

Общая величина созданного резерва по сомнительной задолженности составила:

- на 31 декабря 2020 года – 43 475 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2019 года – 0 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2018 года – 0 тыс. рублей.

12. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 года общее количество объявленных обыкновенных акций составляет 39 749 359 700 штук (39 749 359 700 штук по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года) номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Все выпущенные обыкновенные акции полностью оплачены, за исключением собственных акций, выкупленных у акционеров. В течение 2020, 2019 и 2018 годов величина уставного капитала не изменялась.

Распределение обыкновенных акций Общества представлено следующим образом:

	На 31 декабря 2020 года		На 31 декабря 2019 года		На 31 декабря 2018 года	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. рублей	Количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. рублей	Количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. рублей
Юридические лица	31 791 849 618	31 791 850	31 791 977 849	31 791 978	31 795 347 570	31 795 348
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	14 732 462	14 733	14 860 693	14 861	18 230 414	18 231
Физические лица	1 057 592 217	1 057 592	1 065 327 213	1 065 327	1 079 871 361	1 079 871
Прочие лица и номинальные держатели	6 899 917 865	6 899 918	6 892 054 638	6 892 055	6 733 911 318	6 733 911
Итого без собственных акций, выкупленных у акционеров	39 749 359 700	39 749 360	39 749 359 700	39 749 360	39 609 130 249	39 609 130

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

	<u>На 31 декабря 2020 года</u>		<u>На 31 декабря 2019 года</u>		<u>На 31 декабря 2018 года</u>	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. рублей	Количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. рублей	Количество, штук	Номинальная стоимость, тыс. рублей
Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	-	-	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 июне 2019 года 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.

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

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

- на 31 декабря 2020 года – 96 184 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2019 года – 78 143 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2018 года – 41 630 тыс. рублей.

Добавочный капитал

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

	<u>На 31 декабря 2020 года</u>	<u>На 31 декабря 2019 года</u>	<u>На 31 декабря 2018 года</u>
Переоценка внеоборотных активов (с учетом отложенного налога на прибыль)	55 663 925	55 840 695	56 353 825
Эмиссионный доход	48 668 127	48 668 127	49 220 000
Прочее	4 965 353	4 965 353	4 965 353
Итого	109 297 405	109 474 175	110 539 178

Корректировка добавочного капитала на предыдущие отчетные даты по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года связана с пересчетом отложенного налога на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) и суммы корректировки раскрыты в пункте 23 раздела II «Существенные аспекты учетной политики».

Уменьшение добавочного капитала по переоценке внеоборотных активов в 2020 году на сумму 176 770 тыс. рублей (за минусом отложенного налога на прибыль в сумме 44 193 тыс. рублей) связано с выбытием объектов основных средств и переводом суммы дооценки по ним в нераспределенную прибыль Общества

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 513 129 тыс. рублей (за минусом отложенного налога на прибыль в сумме 128 282 тыс. рублей) связано с выбытием объектов основных средств и переводом суммы дооценки по ним в нераспределенную прибыль Общества.

Резервный капитал

В 2020, 2019 и 2018 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 2020 года – 358 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2019 года – 187 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2018 года – 978 тыс. рублей.

14. Кредиты и займы

Кредиты

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

	Период погашения	Валюта кредита	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Долгосрочные кредиты			15 100 000	24 930 257	3 833 626
Банк ГПБ (АО)	2022	рубли	15 100 000	22 700 000	-
BNP PARIBAS	2022	евро	-	2 230 257	3 833 626
Краткосрочные кредиты (включая текущую часть долгосрочных кредитов)			10 520	1 124 658	1 293 202
Банк ГПБ (АО)	2021	рубли	10 520	-	-
BNP PARIBAS	2020	евро	-	1 124 658	1 293 202

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 2020 год	За 2019 год	За 2018 год
Кредиты полученные	-	22 700 000	-
Кредиты погашенные	11 529 009	1 150 024	19 383 545
Проценты, погашенные по кредитам	1 165 688	123 412	624 404
Увеличение кредитов на сальдированный эффект от пересчета операций, выраженных в иностранной валюте	586 263	(618 554)	1 422 514
Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов	-	-	-

Процентные ставки по кредитам составляли (%):

	За 2020 год	За 2019 год	За 2018 год
По долгосрочным кредитам	от 1,654 до 6,25	от 1,654 до 6,25	от 1,679 до 1,741
По краткосрочным кредитам	от 1,654 до 1,837	от 1,741 до 1,771	от 1,679 до 8,14

Займы

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

	За 2020 год	За 2019 год	За 2018 год
Займы полученные	-	-	-
Займы погашенные	-	-	10 144
Проценты, погашенные по займам	-	-	571

В 2018 году был погашен товарный заем ПАО «ТГК-1» и проценты по нему.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, за 2020 год, 2019 год и 2018 годы отсутствуют.

ПАО «Мосэнерго»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Процентные ставки по займам составляли (%):

	За 2020 год	За 2019 год	За 2018 год
По долгосрочным займам	-	-	-
По краткосрочным займам	-	-	5,82

15. Информация, связанная с использованием денежных средств

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

	За 2020 год	За 2019 год	За 2018 год
Банк ГПБ (АО)			
Размещено на депозитных счетах	117 003 600	96 917 000	29 384 650
Возвращено с депозитных счетов	121 626 500	85 472 400	29 684 650
Остаток на депозитных счетах на конец года	6 821 700	11 444 600	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	186 614	338 943	71 590
ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ»			
Размещено на депозитных счетах	67 445 800	75 145 264	77 746 950
Возвращено с депозитных счетов	67 445 800	82 545 264	70 346 950
Остаток на депозитных счетах на конец года	-	-	7 400 000
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	52 082	290 462	439 948
ПАО «БАНК ВТБ»			
Размещено на депозитных счетах	160 950 633	145 258 813	290 988 042
Возвращено с депозитных счетов	160 404 433	145 258 813	305 336 042
Остаток на депозитных счетах на конец года	546 200	-	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	215 932	707 475	1 168 727
ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ФИЛИАЛ АБ «РОССИЯ»			
Размещено на депозитных счетах	98 549 000	36 408 300	51 236 050
Возвращено с депозитных счетов	91 467 700	55 441 250	37 791 000
Остаток на депозитных счетах на конец года	7 081 300	-	19 032 950
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	317 902	912 011	164 365
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 2020 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
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 2020 год

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

По состоянию на 31 декабря 2020 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	14 900 000	рубли
ПАО «Газпром энергохолдинг»	заем	Финансирование текущей деятельности	3 000 000	3 000 000	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 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Банк ГПБ (АО)	аванс	686 555	-	-
ING Bank NV	аванс	681 757	-	-
«БАНК ВТБ» (ПАО)	аванс	82 797	75 360	110 875
ПАО «Открытие»	аванс	55 000	-	-
АО «Райффайзенбанк»	аванс	24 097	8 079	-
«СДМ-Банк» (ПАО)	исполнение обязательств	13 244	13 244	9 912
АО «Альфа-банк»	аванс	20	-	-
ПАО «Совкомбанк»	аванс	20	-	-
«Промсельхозбанк» (ООО)	аванс	-	59 034	-
АБ «РОССИЯ»	гарантийные удержания	-	18 337	18 337
АКБ «Абсолют Банк» (ПАО)	аванс	-	3 381	-
ПАО «Московский кредитный банк»	аванс	-	2 304	-
АКБ «Металлинвестбанк»	аванс	-	-	17 641
прочие		4 128	12 699	16 581
Итого:		1 547 618	192 438	173 346

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 5587 «Прочие кредиторы» в таблице 5.3 отражены свернуто 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. за 2019 год. 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 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Авансы полученные	664 263	634 289	733 383
Департамент имущества г. Москвы по средствам, полученным на долевое строительство	523 462	523 462	523 462
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	96 184	78 143	41 630
Прочие кредиторы	87 975	300 158	54 299
Итого	1 371 884	1 536 052	1 352 774

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

- на 31 декабря 2020 года – 118 891 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2019 года – 114 343 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2018 года – 134 282 тыс. рублей.

18. Налоги

Налог на прибыль

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

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации). В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе 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 форм № 2	Наименование статьи/показателя	За 2020 год			За 2019 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	17 717 801	-	17 717 801	19 944 096	-	19 944 096
	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	(3 524 960)	-	(3 524 960)	(3 984 665)	-	(3 984 665)
2411	Текущий налог на прибыль	(4 261 202)	x	(4 261 202)	(5 570 917)	x	(5 570 917)
2412	Отложенный налог на прибыль	756 379	-	756 379	1 849 743	-	1 849 743
2413	Налог на прибыль прошлых лет	x	8 147	8 147	x	(194 832)	(194 832)
2460	Прочее	45 028	-	45 028	1 399 247	-	1 399 247
2400	Чистая прибыль (убыток)	14 258 006	8 147	14 266 153	17 622 169	(194 832)	17 427 337

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2020 год следующие показатели (тыс. рублей):

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	17 717 801	19 944 096
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	17 452 713	19 884 753
1.2	облагаемая по ставке 13%	265 088	59 343
1.3	облагаемая по ставке 9%	-	-
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(3 524 960)	(3 984 665)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	(3 490 543)	(3 976 950)
2.2	рассчитанный по ставке 13%	(34 417)	(7 715)
2.3	рассчитанный по ставке 9%	-	-
3	Постоянный налоговый доход (расход)	(14 280)	255 776
4	Доход (расход) по налогу на прибыль	(3 496 676)	(3 916 006)
5	Отложенный налог на прибыль	756 379	1 849 743
	В том числе обусловленный:		
5.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	756 379	1 849 743
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	Текущий налог на прибыль	(4 261 202)	(5 570 917)
7	Налог на прибыль прошлых лет	8 147	(194 832)

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 2020 года и 2019 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 2020 год	За 2019 год
Выручка	181 012 822	189 781 589
Выручка от реализации электрической энергии	69 424 063	80 297 633
Выручка от реализации электрической мощности	32 199 331	31 206 006
Выручка от реализации тепловой энергии	76 969 064	75 752 075
Прочая выручка, в том числе:	2 420 364	2 525 875
<i>Выручка от реализации теплоносителя</i>	<i>1 285 636</i>	<i>1 305 325</i>
Себестоимость	(165 746 225)	(172 256 268)
Себестоимость электрической энергии	(60 159 034)	(66 681 929)
Себестоимость электрической мощности	(23 563 319)	(24 375 743)
Себестоимость тепловой энергии	(79 525 434)	(78 439 523)
Прочая себестоимость, в том числе:	(2 498 438)	(2 759 073)
<i>Себестоимость теплоносителя</i>	<i>(1 748 579)</i>	<i>(1 759 899)</i>

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 2020 год		За 2019 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Изменение резерва по сомнительным долгам	2 059 696	2 414 104	1 229 081	3 065 364
Переоценка финансовых вложений, имеющих рыночную стоимость	724 705	-	286 531	-
Курсовые разницы	672 178	1 383 726	986 971	324 812
Прибыли/убытки прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	611 160	101 862	1 233 084	78 573
Изменение оценочных обязательств	526 248	839 468	66	358 707
Продажа основных средств, оборудования и ТМЦ	465 543	341 060	1 396 010	1 136 788
Изменение резерва под обесценение финансовых вложений	352 372	256 803	-	1 497 679
Страховое возмещение по чрезвычайным обстоятельствам	331 603	-	188 597	-
Доходы/расходы, связанные с безвозмездным получением/передачей активов	319 995	332 992	442 728	779 956
Продажа финансовых вложений	216 331	568 704	-	-
Изменение резерва под обесценение ТМЦ	195 900	4 190	48 020	260 858
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора	185 175	7 641	449 203	5 842
Доходы/расходы от списания внеоборотных активов	97 191	39 314	178 951	164 633
Списание кредиторской/дебиторской задолженности	5 756	2 946	63 257	1 507
Излишки, выявленные при инвентаризации	209	-	4 921	-
Продажа дебиторской задолженности	-	-	207 664	207 664
Доходы/расходы от списания незавершенных капитальных вложений и товарно-материальных ценностей	-	603 587	-	150 423
Услуги кредитных организаций	-	10 358	-	3 046
Расходы социального характера	-	149 954	-	135 370
НДС не возмещаемый из бюджета	-	3 082	-	5 032
Списание недостач	-	3 444	-	6 029

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

	За 2020 год		За 2019 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие налоги	-	944	-	3
Прочие	405 634	217 657	198 772	144 840
Итого	7 169 696	7 281 836	6 913 856	8 327 126

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2020 год и 2019 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. 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 2020 год	За 2019 год
Чистая прибыль (нераспределенная) за отчетный год, тыс. рублей	14 266 153	17 427 337
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук	39 749 359 700	39 657 922 414
Базовая прибыль на акцию, рублей	0,3589	0,4394

В 2020, 2019 и в 2018 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 2020 года, %	Доля участия на 31 декабря 2019 года, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31 декабря 2020 года, тыс. рублей	Чистая прибыль за 2020 год, тыс. рублей	Доходы от участия за 2020 год, тыс. рублей
ООО «ЦРМЗ»	100	100	г. Москва, Рязанский проспект, 10	Ремонт, монтаж, техобслуживание энергооборудования Деятельность в обл. архитектуры, связан. с созданием архитектурного объекта	*	*	-
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	612 541	78 495	-

Крупнейшие зависимые общества ПАО «Мосэнерго»

Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31 декабря 2020 года, %	Доля участия на 31 декабря 2019 года, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31 декабря 2020 года, тыс. рублей	Чистая прибыль за 2020 год, тыс. рублей	Доходы от участия за 2020 год, тыс. рублей
ООО «ТСК Мосэнерго»	25,36	25,36	г. Москва, поселение Московский, деревня Говорово, 47-й км МКАД, строение 21,	Производство, передача и распределение т/э	2 379 770	(780 805)	-

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на	Доля участия на	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на	Чистая прибыль за 2020 год,	Доходы от участия за 2020 год,
	31 декабря 2020 года,	31 декабря 2019 года,			31 декабря 2020 года,		
			этаж 4, Литер А1, комната №8)				
ООО «ГЭХ Индустриальные активы»	42,185	43,066	г. Санкт-Петербург, пр-т Обуховской обороны, дом 51 литер АФ, пом. 611	Вложения в ценные бумаги	..*	..*	-
ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент»	28,38	33,30	Московская область, Красногорский район, 26 км Автодороги «Балтия», комплекс ООО «ВегаЛайн», строение 3	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.

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 2020 год	За 2019 год
ПАО «МОЭК»	реализация т/э, аренда, прочие	74 709 993	74 267 083
АО «Газпром энергосбыт»	реализация мощности	1 615 008	1 753 130
ПАО «Газпромнефть-МНПЗ»	реализация т/э, прочие	839 789	596 123
ООО «Газпром межрегионгаз»	Продажа доли в УК	216 331	-
ОА «МОЭК системы учета»	реализация мощности	25 386	29 723
ПАО «ТГК-1»	реализация мощности	13 337	23 531
ПАО «ОГК-2»	реализация мощности	3 508	12 050
ООО «Ново-Салаватская ТЭЦ»	реализация мощности	235	129
ООО «Газпром телеком» ¹	прочие	19	19
ПАО «Газпром»	прочие	1	1
Итого		77 423 607	76 681 789

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

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):

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Наименование контрагента	Характер операции	Стоимость полученных товаров, работ, услуг	
		За 2020 год	За 2019 год
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	покупка газа	64 002 188	70 888 301
АО «МОЭК система учета» ³	покупка электроэнергии, прочие	835 686	794 100
ПАО «МОЭК»	передача т/э, аренда, покупка оборудования, прочие	787 938	3 075 331
ООО «Газпром информ»	разработка и сопровождение ПО	202 206	195 535
ООО «Центр 112»	услуги по пожарной охране	151 953	83 571
ООО «Газпром энергохолдинг»	аренда, покупка оборудования, прочие	135 146	161 928
ООО «Газпром телеком» ¹	услуги телефонной связи	14 049	13 731
ПАО «ОГК-2»	покупка мощности	7 147	8 013
ООО «ЦУН»	услуги по оценке имущества	5 076	7 291
ПАО «ТГК-1»	покупка мощности	1 957	2 809
АО «Газпром энергоремонт»	агентский договор на оказание охранных услуг	845	7 192
ПАО «Газпром»	аренда, прочие	536	1 166
ООО «ГЭХ системы контроля учета» ²	услуги по метрологии, услуги по техническому обслуживанию, прочие	-	872 306
ООО «Газпром питание»	прочие	-	487
ООО «Ново-Салаватская ТЭЦ»	покупка мощности	2	102
Итого		66 144 729	76 111 863

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

² До 5 ноября 2020 г. ООО «ТСК Метрология». Входило в состав Группы ПАО «МОЭК» с 3 июня 2019 года до 24 декабря 2019 г.

³ До 9 апреля 2020 года ОАО «Мосгорэнерго»

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	декабря	декабря	декабря	декабря	декабря
	2020 года	2019 года	2018 года	2020 года	2019 года	2018 года
ПАО «МОЭК»	21 866 410	18 450 420	23 043 235	154 678	154 678	218 857
ПАО «ОГК-2»	123 685	3 655 275	7 002 231	1 201	744	1 334
ПАО «Газпром»	474 381	40 292	-	125	-	160
АО «Газпром энергосбыт»	117 450	152 692	159 107	-	-	-
АО «Газпромнефть-МНПЗ»	37 660	46 078	49 959	-	-	-
АО «Газпром энергоремонт»	8 315	216 331	7 399	84	83	81
ООО «Газпром энергохолдинг»	3 095	3 095	28 086	37 908	37 566	36 975
АО «МОЭК системы учета»	2 571	3 081	7 297	42 062	32 285	38 048
ПАО «ТГК-1»	3 267	1 143	5 569	281	250	487
ООО «Ново-Салаватская ТЭЦ»	152	19	245	-	10	12
ООО «Газпром телеком» ¹	3	3	2	1 440	1 344	2
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	-	815 146	-	1 648 428	-	1 832 921
ООО «ГЭХ системы контроля учета» ²	-	234 704	-	-	155 714	18 664
ООО «ОГК-Инвестпроект»	-	185 774	192 643	-	-	-
ООО «Центр 112»	-	-	-	30 391	9 234	7 819
ООО «ЦУН»	-	-	-	6 091	2 665	2 060
ООО «Газпром информ»	-	-	-	21 665	107 424	11 372
Итого	22 636 989	23 804 053	30 495 773	1 944 354	501 997	2 168 792

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

² До 5 ноября 2020 г. ООО «ТСК Метрология». Входило в состав Группы ПАО «МОЭК» с 3 июня 2019 года до 24 декабря 2019 г.

Задолженность по авансам выданным/полученным включает НДС.

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

	За 2020 год	За 2019 год	За 2018 год
Задолженность на 1 января	35 795 982	9 158 982	10 220 889
Выдано в отчетном году, в т.ч.:	9 597 720	27 000 000	-
ПАО «ОГК-2»*	8 795 982	-	-
ПАО «Газпром»	585 407	27 000 000	-
АО «Газпром энергоремонт»	216 331	-	-

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

	За 2020 год	За 2019 год	За 2018 год
Возвращено в отчетном году, в т.ч.:	(10 626 389)	(363 000)	(1 061 907)
ООО «ОГК-Инвестпроект»*	(8 795 982)	(363 000)	(1 061 907)
ПАО «ОГК-2»*	(1 245 000)	-	-
ПАО «Газпром»	(585 407)	-	-
Задолженность на 31 декабря	34 767 313	35 795 982	9 158 982

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

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом организациям Группы Газпром в 2020, 2019 и 2018 годах, составила 2 343 720 тыс. руб., 794 577 тыс. руб. и 817 933 тыс. руб. соответственно.

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

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

№	Название строки	За 2020 год					За 2019 год		
		3	4	5	6	7	8		
							в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам	в том числе по организациям Группы Газпром	в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам
Денежные потоки от текущих операций									
4110	Поступления - всего	182 364 922	73 909 545	1 472 181	196 788 001	78 124 031	747 589		
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	176 854 135	73 865 934	1 472 163	191 499 078	78 095 888	747 589		
4119	прочие поступления	5 510 787	43 611	18	5 288 923	28 143	-		
4120	Платежи - всего	(154 362 606)	(63 582 766)	(523 802)	(163 917 847)	(74 796 842)	(437 744)		
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(133 293 053)	(63 580 516)	(523 802)	(144 169 191)	(74 114 527)	(437 487)		
4122	в связи с оплатой труда работников	(7 865 945)	-	-	(7 504 233)	-	-		
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(1 165 688)	-	-	(123 412)	-	-		
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(4 214 296)	-	-	(5 380 845)	-	-		
4129	прочие платежи	(7 823 624)	(2 250)	-	(6 740 166)	(682 315)	(257)		
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	28 002 316	10 326 779	948 379	32 870 154	3 327 189	309 845		
Денежные потоки от инвестиционных операций									
4210	Поступления - всего	7 920 149	7 244 139	1 468 475	16 608 836	3 119 076	831 732		
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	367 946	-	-	252 803	90 144	-		
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях	2 784 389	2 784 389	-	997 393	997 393	-		
4213	от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)	1 255 987	1 245 000	-	12 586 018	363 000	622 090		
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	3 499 336	3 214 750	1 468 475	2 770 636	1 668 539	208 262		
4219	прочие поступления:	12 491	-	-	1 986	-	1 380		
4220	Платежи - всего	(23 671 564)	-	(1 848 411)	(67 346 031)	(27 829 671)	(50 812 706)		
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию активов	(13 039 027)	-	(684 379)	(14 426 936)	(829 671)	(735 306)		
4221	приобретение акций (долей участия) других организаций	-	-	-	(22 700 000)	-	(22 700 000)		
4222	в связи с приобр. долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к др. лицам), предост. займов др. лицам	(8 164 032)	-	(1 164 032)	(27 387 459)	(27 000 000)	(27 377 400)		
4223	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	-	-	-	-		
4224		-	-	-	-	-	-		

ПАО «Мосэнергo»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

№	Название строки	За 2020 год				За 2019 год			
		За отчетный период		в том числе по		За отчетный период		в том числе по	
		3	4	5	6	7	8		
4229	прочие платежи	(2 468 505)	-	-	(2 831 636)	-	-	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(15 751 415)	7 244 139	(379 936)	(50 737 195)	(24 710 595)	(49 980 974)		
		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	(16 311 388)	(2 582 502)	-	(9 438 980)	(4 466 523)	-	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по								
4322	распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(4 772 445)	(2 582 502)	-	(8 288 956)	(4 466 523)	-	-	-
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других	(11 529 009)	-	-	(1 150 024)	-	-	-	-
4329	долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(9 934)	-	-	-	-	-	-	-
	прочие выплаты, перечисления:								
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(16 311 388)	(2 582 502)	-	13 261 020	(4 466 523)	-	-	-
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(4 060 487)	14 988 416	568 443	(4 606 021)	(25 849 929)	(49 671 129)		

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.

Операции с прочими связанными сторонами

Прочими связанными сторонами Общества в течение 2020 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 «ГЭК-Энерго»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «ТЭР»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «ГЭХ Сервис газовых турбин» ⁴	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 «ГЭХ благоустройство» ⁶	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «ГЭХ Автотранс» ⁵	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «ГЭК Информ» ³	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «Нефтяной дом»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «Энергодом-Сервис»	Общество, находящееся под общим контролем
АО «ДРАГА»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «Ситуационный центр ГЭХ»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «ГЭХ Финанс»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «ЧОП Газпром охрана»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «Межрегионэнергострой»	Общество, находящееся под общим контролем
ЧОУ ДПО «Газпром корпоративный институт»	Общество, находящееся под общим контролем
ОАО «Теплоинвест»	Общество, находящееся под общим контролем
АО «Дружба»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «ТЭР-Новомичуринск»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «НТВ-Плюс»	Общество, находящееся под общим контролем
ПАО «МТЭР»	Общество, находящееся под общим контролем
АО НПФ «Газфонд»	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «ГЭХ Инжиниринг»	Общество, находящееся под общим контролем

ПАО «Мосэнерго»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Организационно-правовая форма, наименование организации	Характер отношений (контроль или значительное влияние)
ООО «ГЭХ Благоустройство Регионы» ⁷	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «ГЭХ системы контроля учета» ²	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «Газпром телеком» ¹	Общество, находящееся под общим контролем
ООО «Газпром энергосбыт Брянск»	Общество, находящееся под общим контролем

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

² До 5 ноября 2020 г. ООО «ТСК Метрология». Входило в состав Группы ПАО «МОЭК» с 3 июня 2019 года до 24 декабря 2019 г.

³ До 28 июня 2019 года ООО «АНТ Сервис»

⁴ До 24.08.2020 ООО «ТЭР-Сервис»

⁵ До 06.10.2020 ООО «Спецавтотранс»

⁶ До 19 ноября 2020 года ООО «МП Проектстрой»

⁷ Вошло в Группу «Газпром энергоремонт» с 15 июня 2020 г.

В 2020 году и в 2019 году Общество продавало электро- и теплоэнергию, оказывало услуги и реализовывало товары следующим связанным сторонам, указанным ниже (тыс. рублей):

	Выручка от продаж /Прочие доходы	
	За 2020 год	За 2019 год
АО «Газпром Энергосбыт Тюмень»	1 821 128	2 278 960
ООО «ТСК Мосэнерго»	1 537 540	1 604 284
ООО «Газпром энергосбыт Брянск»	591 501	560 736
ООО «ЦРМЗ»	9 190	15 016
ООО «НЭП»	8 864	1 346
ООО «ТЭР»	6 868	6 868
АО «ВЛ Калининград»	513	511
ООО «ИТЦ»	82	40
Прочие	8 013	8 148
Итого	3 983 699	4 475 909

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

	Стоимость полученных товаров, работ, услуг	
	За 2020 год	За 2019 год
ООО «ТЭР»	8 779 683	9 675 409
ООО «ППТК»	5 592 486	5 558 824
ООО «ГЭХ Сервис газовых турбин»	1 864 104	1 669 706
ООО «ГЭХ системы контроля учета»	1 038 932	-
ООО «МЭП»	836 486	874 552
ООО «ЦРМЗ»	516 339	538 706
ООО «ТЭК Информ»	361 850	445 410
ООО «Нефтяной дом»	398 219	412 239
ООО «ГЭХ Автотранс»	336 148	323 416
ООО «ГЭХ благоустройство»	98 699	145 645
ООО «Энергодом-Сервис»	71 935	276 212
ООО «ГЭХ Благоустройство Регионы»	69 743	-
АО «ДРАГА»	53 117	68 045
ООО «Ситуационный центр ГЭХ»	32 544	28 800
ООО «ТСК Мосэнерго»	21 106	21 813
ООО «ГЭХ Финанс»	19 850	16 000
ООО «ЧОП Газпром охрана»	8 566	7 862
ООО «Ремонтпроект»	4 605	1 125
ЧОУ ДПО «Газпром корпоративный институт»	114	284
Прочие	546 424	492 058
Итого	20 650 950	20 556 106

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

ПАО «Мосэнерго»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

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

	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
ООО «ТСК Мосэнерго»	2 868 087	2 829 976	1 797 199	5 086	7 171	5 738
ООО «ТЭР»	701 856	2 052 468	3 919 153	3 427 574	1 743 948	556 476
ООО «ГЭХ Сервис газовых турбин»	532 377	579 368	364 406	1 405 217	1 011 240	572 978
ООО «ГЭХ Инжиниринг»	528 523	-	-	11 540	-	-
АО «Газпром Энергосбыт Тюмень»	211 409	250 119	237 803	-	-	-
ОО «МЭП»	195 517	285 811	435 922	221 413	102 955	31 051
ООО «Ремонтпроект»	87 059	59 509	19 539	414	-	-
АО «ДРАГА»	82 417	66 045	35 618	5 142	5 979	7 148
ООО «Газпром энергосбыт Брянск»	59 638	61 628	62 630	-	-	-
ООО «ЦРМЗ»	53 302	61 913	70 660	83 911	121 964	55 044
ООО «ГЭХ благоустройство»	46 160	94 349	155 374	17 304	55 718	22 656
ООО «ГЭХ системы контроля учета»	4 098	-	-	252 711	-	-
ООО «ППТК»	2 830	322 737	338 221	1 348 766	1 125 729	785 049
ООО «НЭП»	868	85	139	-	-	-
ООО «ТЭК Информ»	604	596	10 287	73 745	93 889	150 782
ООО «Энергодом-Сервис»	141	-	-	-	64 931	56 186
АО «ВЛ Калининград»	51	-	-	51	51	-
ООО «ИТЦ»	25	-	-	-	-	47
ООО «ГЭХ Благоустройство Регионы»	-	-	-	30 848	-	-
ООО «Межрегионэнергострой»	-	-	3 984	-	-	-
ООО «Газпром телеком»	-	-	2	-	-	1 383
ООО «ГЭХ Автотранс»	-	-	-	34 277	32 790	41 437
ООО «Ситуационный центр ГЭХ»	-	-	-	2 278	2 016	1 982
ООО «Нефтяной дом»	-	-	-	26	60 082	1 567
АО НПФ «Газфонд»	-	-	-	-	-	200
ООО «ЧОП Газпром охрана»	-	-	-	857	786	782
Прочие	13 699	12 552	25 200	5 880	39 512	3 905
Итого	5 388 661	6 677 156	7 476 137	6 927 040	4 468 761	2 294 411

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

	За 2020 год	За 2019 год	За 2018 год
Задолженность на 1 января	2 622 449	4 057 080	11 631 090
Выдано в отчетном году, в т.ч.:	1 164 032	387 459	2 835 536
ООО «ТСК Мосэнерго»	964 492	-	1 275 000
ООО «ЦРМЗ»	199 540	303 400	-
ООО «МЭП»	-	74 000	-
ООО «Межрегионэнергострой»	-	10 059	1 000 000
ООО «Ремонтпроект»	-	-	560 536
Возвращено в отчетном году, в т.ч.:	(10 059)	(1 822 090)	(10 409 546)
ООО «Межрегионэнергострой»	(10 059)	(1 000 000)	-
ООО «ТСК Мосэнерго»	-	(431 090)	-
ООО «ТЭР»	-	(200 000)	(409 546)
ООО «ЦРМЗ»	-	(117 000)	-
ООО «МЭП»	-	(74 000)	-
ООО «ГЭХ Инжиниринг»	-	-	(10 000 000)
Задолженность на 31 декабря	3 776 422	2 622 449	4 057 080

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом своим прочим связанным сторонам в 2020, 2019 и 2018 годах, составила 144 404 тыс. руб., 271 475 тыс. руб. и 241 004 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 2020 год

Информация о потоках денежных средств с прочими крупнейшими связанными сторонами:

	За 2020 год		За 2019 год	
	За отчетный период	Кроме того НДС	За отчетный период	Кроме того НДС
Поступило денежных средств, в том числе:	15 589 548	712 551	27 403 714	476 679
по текущей деятельности	4 102 185	712 551	3 401 688	476 661
по инвестиционной деятельности	11 487 363	-	1 302 026	18
по финансовой деятельности	-	-	22 700 000	-
Направлено денежных средств, в том числе:	(33 214 915)	(3 145 134)	(29 628 956)	(3 094 842)
по текущей деятельности	(10 193 010)	(1 698 315)	(8 592 755)	(1 603 384)
по инвестиционной деятельности	(14 152 580)	(1 446 819)	(18 828 258)	(1 491 458)
по финансовой деятельности	(8 869 325)	-	(2 207 943)	-

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

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

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

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

	За 2020 год	За 2019 год	За 2018 год
Краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии и бонусы)	69 236	73 651	64 003
Страховые взносы	12 263	13 035	11 194
Вознаграждения, связанные с расторжением трудового соглашения	-	-	-
Итого	81 499	86 686	75 197

В 2020, 2019 и 2018 годах Общество не начисляло долгосрочные вознаграждения в пользу основного управленческого персонала.

Сумма вознаграждения управляющей компании ООО «Газпром энергохолдинг» за 2020 год составила 130 171 тыс. рублей (135 528 тыс. рублей за 2019 год) без учета НДС.

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года задолженности перед основным управленческим персоналом нет.

24. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

Налогообложение

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

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

По состоянию на 31 декабря 2020 Обществом признано в бухгалтерском учете оценочное обязательство по возможным налоговым последствиям в размере 1 458 269 тыс. руб. Оценочное обязательство признано за период

2017-2020 гг. на основании обжалуемых в настоящее время результатов выездной налоговой проверки за 2014-2016 гг. и анализа судебной практики по налоговым спорам.

Судебные и досудебные разбирательства

По состоянию на 31 декабря 2020 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 2020 года – 272 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2019 года – 459 тыс. рублей;
- на 31 декабря 2018 года – 2 448 тыс. рублей.

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

26. События после отчетной даты

Дивиденды

Величина годовых дивидендов, приходящихся на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в мае-июне 2021 года. Заседание Совета директоров Общества, на котором будет рассмотрен вопрос о размере дивидендов за 2020 год, рекомендуемом к утверждению Общим собранием акционеров Общества, состоится в апреле-мае 2021 года.

Досрочное погашение займа выданного

04 февраля 2021 года ПАО «ОГК-2» была частично досрочно погашена часть займа от 18.12.2013 в сумме 1 100 000 тыс. рублей со сроком погашения по договору 17 июня 2023 года.

Государственная регистрация программы облигаций

Совет директоров ПАО «Мосэнерго» 24 января 2021 года утвердил Проспект ценных бумаг в отношении биржевых облигаций процентных неконвертируемых бездокументарных с централизованным учетом права, размещаемых на открытой подписке в рамках программы биржевых облигаций серии 001P, со следующими параметрами:

- общая (максимальная) сумма номинальных стоимостей всех выпусков биржевых облигаций составляет 15 100 млн рублей;
- максимальный срок погашения биржевых облигаций составляем 819 дней, с даты начала размещения выпуска;
- срок действия программы биржевых облигаций: бессрочная.

28 января 2021 года ПАО «Московская Биржа» зарегистрировала Программу биржевых облигаций серии 001P ПАО «Мосэнерго», регистрационный номер 4-00085-A-001P-02E.

27. Риски хозяйственной деятельности

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

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

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности.

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

Руководитель организации

А.А. Бутко

Главный бухгалтер

Е.Ю. Новенькова

«26» февраля 2021 г.

Всего пронумеровано и сброшюровано 65
(шестьдесят пять)
листов

Руководитель задания по аудиту
Шагирова Ж.Е.

