

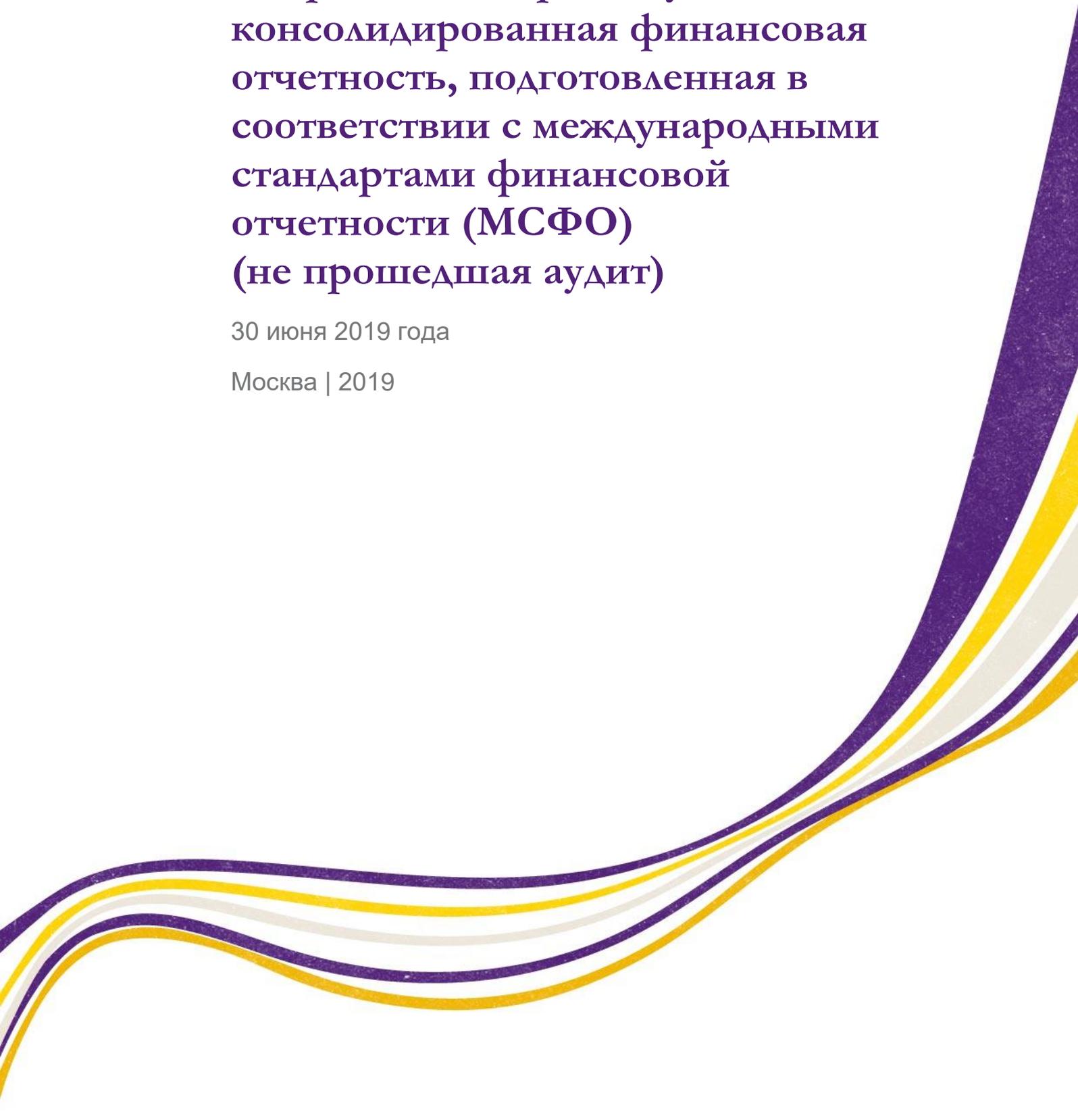
# ФБК

ПАО «МОСЭНЕРГО»

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

30 июня 2019 года

Москва | 2019



## Оглавление

Заключение по результатам обзорной проверки сокращенной промежуточной консолидированной отчетности .....	3
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении .....	5
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе.....	6
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств .....	7
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале.....	8
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности:	
1 Информация о Группе и ее деятельности .....	9
2 Основа представления информации .....	10
3 Краткое описание важнейших принципов учетной политики и существенных оценок в ее применении.....	10
4 Сегментная информация.....	14
5 Денежные средства и их эквиваленты.....	16
6 Финансовые активы.....	17
7 Торговая и прочая дебиторская задолженность .....	18
8 Товарно-материальные запасы.....	18
9 Прочие оборотные и внеоборотные активы.....	18
10 Основные средства .....	19
11 Кредиты и займы .....	20
12 Торговая и прочая кредиторская задолженность .....	20
13 Оценочные обязательства.....	21
14 Налог на прибыль .....	21
15 Капитал.....	22
16 Выручка .....	23
17 Операционные расходы .....	24
18 Финансовые доходы и расходы.....	25
19 Базовая и разводненная прибыль в расчете на одну акцию, относящаяся к акционерам ПАО «Мосэнерго» .....	25
20 Дочерние организации .....	26
21 Связанные стороны .....	26
22 Непризнанные договорные и условные обязательства.....	30
23 Справедливая стоимость финансовых инструментов.....	31
24 События после отчетной даты.....	32



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

Акционерам ПАО «Мосэнерго»

## **Введение**

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении ПАО «Мосэнерго» и его дочерних организаций по состоянию на 30 июня 2019 года и связанных с ним сокращенного промежуточного консолидированного отчета о совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, сокращенных промежуточных консолидированных отчетов о движении денежных средств и об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, а также примечаний к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

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

## **Объем обзорной проверки**

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторского мнения.

# ФБК

## Вывод

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

Президент ООО «ФБК»



Руководитель задания

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

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

Дата заключения по результатам обзорной проверки:

9 августа 2019 года

Аудируемое лицо

Наименование:

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

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

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

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 06 апреля 1993 года, свидетельство № 012.473. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 11 октября 2002 года за основным государственным номером 1027700302420.

Аудитор

Наименование:

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

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

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

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 года, свидетельство № 484.583. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 года за основным государственным номером 1027700058286.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 11506030481.

**ПАО «МОСЭНЕРГО»**  
**СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ**  
**ПОЛОЖЕНИИ (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ) НА 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

	Прим.	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
<b>Активы</b>			
<b>Оборотные активы</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	5	32 579	16 220
Краткосрочные финансовые активы	6	13 300	10 400
Торговая и прочая дебиторская задолженность	7	34 954	40 514
Товарно-материальные запасы	8	14 596	13 815
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		236	239
Прочие оборотные активы	9	2 677	2 682
		<u>98 342</u>	<u>83 870</u>
Активы, предназначенные для продажи		47	43
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>98 389</b>	<b>83 913</b>
<b>Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	10	213 403	209 691
Инвестиционная собственность		1 529	1 548
Гудвил		187	187
Прочие нематериальные активы		489	509
Долгосрочные финансовые активы	6	1 490	1 490
Торговая и прочая дебиторская задолженность	7	16 024	15 806
Авансы по капитальному строительству		3 053	4 064
Прочие внеоборотные активы	9	9 687	10 951
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>245 862</b>	<b>244 246</b>
<b>Итого активы</b>		<b>344 251</b>	<b>328 159</b>
<b>Капитал и обязательства</b>			
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Краткосрочные кредиты и займы	11	1 167	1 295
Торговая и прочая кредиторская задолженность	12	17 679	10 223
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		29	82
Кредиторская задолженность по прочим налогам		1 899	2 535
Оценочные обязательства	13	3 745	3 576
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>24 519</b>	<b>17 711</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Долгосрочные кредиты и займы	11	2 771	3 886
Отложенные налоговые обязательства	14	28 948	28 951
Обязательства по вознаграждениям работникам		295	298
Торговая и прочая кредиторская задолженность	12	6 279	286
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>38 293</b>	<b>33 421</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>62 812</b>	<b>51 132</b>
<b>Капитал</b>			
Уставный капитал	15	166 124	166 124
Выкупленные собственные акции	15	(871)	(871)
Эмиссионный доход	15	49 213	49 213
Резерв по переоценке	15	104 264	104 276
Накопленный убыток и прочие резервы		(37 291)	(41 715)
<b>Итого капитал</b>		<b>281 439</b>	<b>277 027</b>
<b>Итого капитал и обязательства</b>		<b>344 251</b>	<b>328 159</b>

А.А. Бутко  
 Управляющий директор  
 «09» августа 2019 года

Е.Ю. Новенькова  
 Главный бухгалтер  
 «09» августа 2019 года

Прилагаемые примечания на стр. 9-32 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «МОСЭНЕРГО»  
**СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ  
(НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ) ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА**  
(в миллионах российских рублей)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Выручка	16	36 763	35 471	103 855	107 668
Операционные расходы	17	(35 249)	(32 337)	(89 686)	(88 491)
Прибыль (убыток) от обесценения финансовых активов		40	(126)	(130)	(625)
<b>Прибыль от операционной деятельности</b>		<b>1 554</b>	<b>3 008</b>	<b>14 039</b>	<b>18 552</b>
Доля в убытке ассоциированных организаций		-	(115)	(224)	(133)
<b>Прибыль до финансовых доходов (расходов) и налога на прибыль</b>		<b>1 554</b>	<b>2 893</b>	<b>13 815</b>	<b>18 419</b>
Финансовые доходы	18	1 218	1 254	2 602	2 423
Финансовые расходы	18	(207)	(939)	(409)	(1 689)
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>2 565</b>	<b>3 208</b>	<b>16 008</b>	<b>19 153</b>
Расход по налогу на прибыль	14	(497)	(718)	(3 278)	(3 921)
<b>Прибыль за период</b>		<b>2 068</b>	<b>2 490</b>	<b>12 730</b>	<b>15 232</b>
<b>Совокупный доход за период</b>		<b>2 068</b>	<b>2 490</b>	<b>12 730</b>	<b>15 232</b>
<b>Прибыль за период, относящаяся к:</b>					
Акционерам ПАО «Мосэнерго»		2 068	2 490	12 730	15 232
<b>Совокупный доход за период, относящийся к:</b>					
Акционерам ПАО «Мосэнерго»		2 068	2 490	12 730	15 232
<b>Базовая и разводненная прибыль в расчете на одну акцию, относящаяся к акционерам ПАО «Мосэнерго» (в российских рублях)</b>					
	19	0,05	0,06	0,32	0,38

А.А. Бутко  
Управляющий директор

«08 августа 2019 года

Е.Ю. Новенькова  
Главный бухгалтер

«08 августа 2019 года

Прилагаемые примечания на стр. 9-32 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.



**ПАО «МОСЭНЕРГО»**  
**СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ)**  
**ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

	Капитал, причитающийся акционерам ПАО «Мосэнерго»						
	Прим.	Уставный капитал	Выкуп- ленные собствен- ные акции	Эмис- сионный доход	Резерв по пере- оценке	Накоплен- ный убыток и прочие резервы	Итого
<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года</b>							
Сальдо на 1 января 2018 года		166 124	(871)	49 213	107 206	(55 320)	266 352
Эффект от изменений в учетной политике		-	-	-	-	(2 036)	(2 036)
Сальдо на 1 января 2018 года (изменено)		166 124	(871)	49 213	107 206	(57 356)	264 316
Прибыль за период		-	-	-	-	15 232	15 232
Перенос прироста стоимости от переоценки основных средств в накопленный убыток и прочие резервы		-	-	-	(751)	751	-
Совокупный доход (расход) за период		-	-	-	(751)	15 983	15 232
<b>Операции с акционерами ПАО «Мосэнерго»</b>							
Дивиденды объявленные	15	-	-	-	-	(6 566)	(6 566)
Сальдо на 30 июня 2018 года		166 124	(871)	49 213	106 455	(47 939)	272 982
<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года</b>							
Сальдо на 1 января 2019 года		166 124	(871)	49 213	104 276	(41 715)	277 027
Прибыль за период		-	-	-	-	12 730	12 730
Перенос прироста стоимости от переоценки основных средств в накопленный убыток и прочие резервы		-	-	-	(12)	12	-
Совокупный доход (расход) за период		-	-	-	(12)	12 742	12 730
<b>Операции с акционерами ПАО «Мосэнерго»</b>							
Дивиденды объявленные	15	-	-	-	-	(8 318)	(8 318)
Сальдо на 30 июня 2019 года		166 124	(871)	49 213	104 264	(37 291)	281 439

А.А. Бутко  
 Управляющий директор  
 «09» августа 2019 года



Е.Ю. Новенькова  
 Главный бухгалтер  
 «09» августа 2019 года



Прилагаемые примечания на стр. 9-32 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

## **1 Информация о Группе и ее деятельности**

### **1.1 Организационная структура и деятельность**

Публичное акционерное общество «Мосэнерго» (далее ПАО «Мосэнерго») и его дочерние организации (далее совместно «Группа» или «Группа Мосэнерго») производят тепловую и электрическую энергию, а также оказывают услуги по распределению тепловой энергии в Москве и Московской области.

Функционирование Группы по выработке электрической и тепловой энергии обеспечивается 15 электростанциями с установленной электрической и тепловой мощностью на уровне 12 825 МВт и 42 966 Гкал/ч, соответственно.

На дату составления сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности Российская Федерация владеет (как напрямую, так и косвенно) более чем 50% ПАО «Газпром», которое в свою очередь является владельцем 100% ООО «Газпром энергохолдинг» (непосредственная материнская организация), которому в апреле 2009 года были переданы 53,49% акций ПАО «Мосэнерго». Таким образом, ПАО «Газпром» является материнской организацией Группы, а Российская Федерация является конечной контролирующей стороной Группы.

### **1.2 Условия ведения деятельности в Российской Федерации**

Экономика Российской Федерации имеет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжает развиваться и допускает возможность разных толкований (Примечание 22.2). Колебания цен на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских организаций и граждан оказали и могут продолжать оказывать влияние на экономику Российской Федерации.

Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям.

Эти и другие события могут оказать существенное влияние на деятельность Группы, ее дальнейшее финансовое положение, операционные результаты и перспективы бизнеса. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса Группы.

Представленная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

## **2 Основа представления информации**

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО).

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

Для обеспечения унификации с учетной политикой материнской компании ПАО «Газпром» начиная с отчетного периода, заканчивающегося 30 июня 2019 года, Группа перешла на составление промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, что, кроме того, позволит заинтересованным пользователям отчетности получить более надежную и уместную информацию с целью оценки финансового состояния и результатов деятельности Группы.

Важнейшие принципы учетной политики Группы и существенные оценки в ее применении соответствуют принципам учетной политики, раскрытым в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, за исключением применения новых стандартов, вступивших в силу с 1 января 2019 года.

### **3.1 Применение новых стандартов**

#### **МСФО (IFRS) 16 «Аренда»**

Новый стандарт определяет принципы признания, оценки представления и раскрытия информации в финансовой отчетности в отношении договоров аренды. Стандарт обязывает арендаторов признавать активы в форме права пользования и обязательств по аренде для большинства договоров аренды.

Активы в форме права пользования изначально оцениваются по первоначальной стоимости и амортизируются до более ранней из следующих дат: даты окончания срока полезного использования актива в форме права пользования или даты окончания срока аренды. Первоначальная стоимость актива в форме права пользования включает в себя величину первоначальной оценки обязательства по аренде, арендные платежи, осуществленные до или на дату начала аренды, и первоначальные прямые затраты. Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на дату начала аренды и впоследствии оцениваются по амортизируемой стоимости с признанием расходов в виде процентов в составе финансовых расходов консолидированного отчета о совокупном доходе.

В соответствии с МСФО (IFRS) 16 «Аренда» Группа решила не применять стандарт к договорам краткосрочной аренды и к договорам аренды, в которых базовый актив имеет низкую стоимость.

В соответствии с переходными положениями МСФО (IFRS) 16 «Аренда» Группа применила новые правила ретроспективно с признанием совокупного эффекта первоначального применения стандарта по состоянию на 1 января 2019 года. Группа использовала следующие разрешенные упрощения практического характера:

- Стандарт применен в отношении договоров, которые ранее были идентифицированы как договоры аренды с применением МСФО (IAS) 17 «Аренда» и КРМФО (IFRIC) 4 «Определение наличия в соглашении признаков аренды» и не применен в отношении договоров, которые ранее не были идентифицированы как содержащие признаки аренды с применением МСФО (IAS) 17 «Аренда» и КРМФО (IFRIC) 4 «Определение наличия в соглашении признаков аренды»;
- Группа не применила новый стандарт к договорам аренды, срок которых истек в течение двенадцати месяцев с даты перехода;
- Первоначальные прямые затраты исключены из оценки активов в форме права пользования на дату первоначального признания;
- Группа применила единую ставку дисконтирования в отношении портфеля договоров с относительно похожими характеристиками.

**ПАО «МОСЭНЕРГО»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ**  
**ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ) 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

Таким образом, по состоянию на 1 января 2019 года Группа признала в сокращенном промежуточном консолидированном отчете о финансовом положении активы в форме права пользования в составе основных средств и обязательства по аренде в составе торговой и прочей кредиторской задолженности в сумме 5 375 млн рублей, без эффекта на вступительную величину накопленного убытка и прочих резервов.

В таблице ниже представлено влияние первоначального применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда» на сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении на 1 января 2019 года:

	31 декабря 2018 года	Эффект от применения МСФО (IFRS) 16	1 января 2019 года
<b>Активы</b>			
Основные средства	209 691	5 375	215 066
<b>Итого внеоборотные активы</b>	<b>244 246</b>	<b>5 375</b>	<b>249 621</b>
<b>Итого активы</b>	<b>328 159</b>	<b>5 375</b>	<b>333 534</b>
<b>Капитал и обязательства</b>			
Краткосрочные кредиты и займы	1 295	(2)	1 293
Торговая и прочая кредиторская задолженность	10 223	785	11 008
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>	<b>17 711</b>	<b>783</b>	<b>18 494</b>
Долгосрочные кредиты и займы	3 886	(195)	3 691
Торговая и прочая кредиторская задолженность	286	4 787	5 073
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>	<b>33 421</b>	<b>4 592</b>	<b>38 013</b>
<b>Итого обязательства</b>	<b>51 132</b>	<b>5 375</b>	<b>56 507</b>
<b>Итого капитал и обязательства</b>	<b>328 159</b>	<b>5 375</b>	<b>333 534</b>

Ниже представлена сверка договорных обязательств по операционной аренде на 31 декабря 2018 года с признанным обязательством на 1 января 2019 года.

<b>Непризнанные договорные обязательства по операционной аренде по состоянию на 31 декабря 2018 года</b>	<b>26 765</b>
Освобождения от признания обязательств	(1 499)
Индексация, уточнение срока аренды и прочих условий договора	(13 411)
<b>Недисконтированные обязательства, дополнительно признанные на основании первоначального применения МСФО (IFRS) 16 по состоянию на 1 января 2019 года</b>	<b>11 855</b>
Эффект от дисконтирования по состоянию на 1 января 2019 года	(6 480)
<b>Обязательства, дополнительно признанные в связи с первоначальным применением МСФО (IFRS) 16 по состоянию на 1 января 2019 года</b>	<b>5 375</b>
Обязательства по финансовой аренде по состоянию на 31 декабря 2018 года	197
<b>Обязательства по аренде по состоянию на 1 января 2019 года</b>	<b>5 572</b>

Средневзвешенная ставка привлечения дополнительных заемных средств, примененная Группой в отношении обязательств по аренде на дату первоначального применения, составила 11,13%.

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

Следующие разъяснения и изменения к действующим международным стандартам финансовой отчетности вступили в силу начиная с 1 января 2019 года:

- КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность при учете налогов на прибыль» (выпущено в июне 2017 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты) уточняет требования по признанию и оценке налогового обязательства или налогового актива, когда существует неопределенность при учете налогов на прибыль.
- Изменения к МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» (выпущены в октябре 2017 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Изменения разъясняют, что долгосрочные вложения в ассоциированную организацию или совместное предприятие, которые составляют часть чистых инвестиций организации в ассоциированную организацию или совместное предприятие, следует учитывать согласно МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».
- Изменения к МСФО (IAS) 23 «Затраты по займам» (выпущены в декабре 2017 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты по займам могут быть капитализированы в определенных обстоятельствах.
- Изменения к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» и МСФО (IFRS) 11 «Совместное предпринимательство» (выпущены в декабре 2017 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Изменения уточняют, как должно учитываться получение контроля (или совместного контроля) над бизнесом, который является совместной операцией, если организация уже участвует в этом бизнесе.
- Изменения к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущены в октябре 2017 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Изменения позволяют оценивать по амортизированной стоимости некоторые финансовые активы с отрицательной компенсацией, которые предусматривают возможность досрочного погашения.
- Изменения к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (выпущены в декабре 2017 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Изменения уточняют последствия по налогу на прибыль платежей по инструментам, классифицированным как капитал.
- Изменения к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» (выпущены в феврале 2018 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Изменения уточняют порядок учета в случае изменения программы, ее сокращения или полного погашения обязательств по программе.

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

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

Ряд изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2020 года или после этой даты. В частности, Группа не применила досрочно следующие изменения к стандартам:

- Изменения к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» (выпущены в октябре 2018 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2020 года или после этой даты). Изменения уточняют определение бизнеса и упрощают оценку того, является ли приобретенная совокупность видов деятельности и активов группой активов или бизнесом.
- Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены в октябре 2018 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2020 года или после этой даты). Изменения уточняют и приводят в соответствие определение термина «существенность», а также приводят рекомендации по улучшению последовательности в его применении при упоминаниях в стандартах МСФО.

#### **4 Сегментная информация**

Главным руководящим органом, ответственным за принятие операционных решений, являются Совет директоров и Управляющий директор. Они проверяют отчеты по управленческому учету с тем, чтобы оценить результаты деятельности Группы и распределить ресурсы.

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

*Сезонный характер деятельности.* Спрос на электрическую энергию и тепловую энергию в определенной степени зависит от времени года, а также подвержен погодным условиям. В период с октября по март выручка обычно выше, чем в остальные месяцы года. Сезонный характер деятельности не оказывает влияния на политику Группы в отношении отражения выручки и себестоимости реализации.

Информация по сегментам подготавливается в соответствии с МСФО. Расхождения показателей отчетных сегментов с показателями сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности обусловлены наличием нераспределенных статей доходов и расходов (таких как финансовые доходы и расходы, доля в прибыли (убытке) ассоциированных организаций, расход по налогу на прибыль), которые нельзя напрямую отнести к определенному виду отчетных сегментов, поскольку управление ими осуществляется на уровне Группы.

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

**ПАО «МОСЭНЕРГО»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ**  
**ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ) 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

**4.1 Финансовый результат по сегментам**

Ниже представлена информация по сегментам за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года и 30 июня 2018 года:

	Прим.	Электри- ческая энергия	Тепловая энергия	Прочие сегменты	Итого по сегментам	Внутри- групповые операции	Итого
<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года</b>							
<b>Выручка</b>		<b>59 480</b>	<b>43 248</b>	<b>1 640</b>	<b>104 368</b>	<b>(513)</b>	<b>103 855</b>
Выручка от внешних продаж	16	59 480	43 239	1 136	103 855	-	103 855
Выручка от внутригрупповых продаж		-	9	504	513	(513)	-
<b>Финансовый результат по сегментам</b>		<b>13 570</b>	<b>790</b>	<b>(354)</b>	<b>14 006</b>	<b>-</b>	<b>14 006</b>
Износ и амортизация	17	(3 751)	(3 330)	(638)	(7 719)	-	(7 719)
Прибыль (убыток) от обесценения финансовых активов		(161)	(19)	50	(130)	-	(130)
<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года</b>							
<b>Выручка</b>		<b>60 589</b>	<b>45 899</b>	<b>1 483</b>	<b>107 971</b>	<b>(303)</b>	<b>107 668</b>
Выручка от внешних продаж	16	60 589	45 889	1 190	107 668	-	107 668
Выручка от внутригрупповых продаж		-	10	293	303	(303)	-
<b>Финансовый результат по сегментам</b>		<b>17 975</b>	<b>1 192</b>	<b>(470)</b>	<b>18 697</b>	<b>-</b>	<b>18 697</b>
Износ и амортизация	17	(3 453)	(3 333)	(657)	(7 443)	-	(7 443)
Прибыль (убыток) от обесценения финансовых активов		(1 117)	572	(80)	(625)	-	(625)
<b>За три месяца, закончившихся 30 июня 2019 года</b>							
<b>Выручка</b>		<b>25 822</b>	<b>10 406</b>	<b>884</b>	<b>37 112</b>	<b>(349)</b>	<b>36 763</b>
Выручка от внешних продаж	16	25 822	10 404	537	36 763	-	36 763
Выручка от внутригрупповых продаж		-	2	347	349	(349)	-
<b>Финансовый результат по сегментам</b>		<b>3 305</b>	<b>(1 678)</b>	<b>(272)</b>	<b>1 355</b>	<b>-</b>	<b>1 355</b>
Износ и амортизация	17	(2 278)	(1 303)	(322)	(3 903)	-	(3 903)
Прибыль (убыток) от обесценения финансовых активов		186	(115)	(31)	40	-	40
<b>За три месяца, закончившихся 30 июня 2018 года</b>							
<b>Выручка</b>		<b>24 967</b>	<b>9 936</b>	<b>733</b>	<b>35 636</b>	<b>(165)</b>	<b>35 471</b>
Выручка от внешних продаж	16	24 967	9 936	568	35 471	-	35 471
Выручка от внутригрупповых продаж		-	-	165	165	(165)	-
<b>Финансовый результат по сегментам</b>		<b>5 442</b>	<b>(1 836)</b>	<b>(294)</b>	<b>3 312</b>	<b>-</b>	<b>3 312</b>
Износ и амортизация	17	(2 083)	(1 386)	(333)	(3 802)	-	(3 802)
Прибыль (убыток) от обесценения финансовых активов		(495)	436	(67)	(126)	-	(126)

**ПАО «МОСЭНЕРГО»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ**  
**ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ) 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

Приведение финансового результата по отчетным сегментам к прибыли до налогообложения в сокращенном промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года и 30 июня 2018 года, представлено ниже:

	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Финансовый результат по отчетным сегментам		1 627	3 606	14 360	19 167
Финансовый результат по прочим сегментам		(272)	(294)	(354)	(470)
<b>Финансовый результат по сегментам</b>		<b>1 355</b>	<b>3 312</b>	<b>14 006</b>	<b>18 697</b>
Изменение оценочных обязательств	17	(85)	(181)	(170)	(177)
Чистые финансовые доходы	18	1 011	315	2 193	734
Доля в убытке ассоциированных организаций		-	(115)	(224)	(133)
Прочее		284	(123)	203	32
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>2 565</b>	<b>3 208</b>	<b>16 008</b>	<b>19 153</b>

#### 4.2 Основные покупатели

Выручка, признанная в составе выручки по сегменту «Тепловая энергия», включает одного покупателя, выручка по которому превышает 10% от выручки Группы и составляет за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, 9 896 млн рублей и 40 748 млн рублей, соответственно (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, выручка по этому покупателю превышала 10% от выручки Группы и составляла 9 343 млн рублей и 42 846 млн рублей, соответственно).

Выручка, признанная в составе выручки по сегменту «Электрическая энергия», включает двух покупателей, общая сумма выручки по которым превышает 10% от выручки Группы и составляет за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, 20 069 млн рублей и 46 973 млн рублей (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, общая сумма выручки по двум покупателям превышала 10% от выручки Группы и составляла 13 262 млн рублей и 36 345 млн рублей, соответственно).

#### 5 Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Денежные средства в кассе и остатки на банковских счетах до востребования	3 187	186
Депозиты со сроком погашения до трех месяцев	29 392	16 034
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>32 579</b>	<b>16 220</b>

**ПАО «МОСЭНЕРГО»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ**  
**ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ) 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

**6 Финансовые активы**

	<b>30 июня 2019 года</b>	<b>31 декабря 2018 года</b>
<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости</b>		
Депозиты	13 300	10 400
<b>Итого краткосрочные финансовые активы</b>	<b>13 300</b>	<b>10 400</b>
<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода:</b>		
Долевые ценные бумаги	1 490	1 490
<b>Итого долгосрочные финансовые активы</b>	<b>1 490</b>	<b>1 490</b>

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода, на 30 июня 2019 года включают инвестицию в ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент» в размере 1 485 млн рублей, возникшую в октябре 2013 года в результате соглашения об отступном в счет зачета дебиторской задолженности (31 декабря 2018 года: 1 485 млн рублей).

Руководство оценило уровень влияния, который Группа оказывает на ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент», и определило, что Группа не оказывает значительного влияния на ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент», несмотря на наличие 33,3% доли. Оценка уровня контроля базируется на следующих факторах:

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

**ПАО «МОСЭНЕРГО»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ**  
**ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ) 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

**7 Торговая и прочая дебиторская задолженность**

	<b>30 июня 2019 года</b>	<b>31 декабря 2018 года</b>
<b>Оборотные активы</b>		
Торговая дебиторская задолженность	39 803	45 836
Займы выданные	1 076	2 167
Авансовые платежи поставщикам и prepaid расходы	1 620	1 757
НДС к возмещению	162	284
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	1 109	237
Дебиторская задолженность от продажи инвестиций	2 816	2 816
Дебиторская задолженность от продажи основных средств	2 708	2 210
Прочая дебиторская задолженность	2 180	1 583
	<b>51 474</b>	<b>56 890</b>
Резерв на обесценение финансовых и нефинансовых активов	(16 520)	(16 376)
<b>Итого</b>	<b>34 954</b>	<b>40 514</b>
<b>Внеоборотные активы</b>		
Торговая дебиторская задолженность	-	33
Займы выданные	11 079	10 489
Дебиторская задолженность от продажи основных средств	1 057	1 465
Дебиторская задолженность от продажи инвестиций	2 784	2 784
Прочая дебиторская задолженность	1 104	1 035
<b>Итого</b>	<b>16 024</b>	<b>15 806</b>

Резерв на обесценение финансовых и нефинансовых активов состоит из резерва на обесценение торговой дебиторской задолженности (30 июня 2019 года: 15 354 млн рублей, 31 декабря 2018 года : 15 245 млн рублей), прочей дебиторской задолженности (30 июня 2019 года: 289 млн рублей, 31 декабря 2018 года: 276 млн рублей) и авансовых платежей поставщикам (30 июня 2019 года: 877 млн рублей, 31 декабря 2018 года: 855 млн рублей).

**8 Товарно-материальные запасы**

	<b>30 июня 2019 года</b>	<b>31 декабря 2018 года</b>
Сырье и материалы	14 691	13 928
Прочие запасы	139	121
	<b>14 830</b>	<b>14 049</b>
Резерв на снижение стоимости	(234)	(234)
<b>Итого</b>	<b>14 596</b>	<b>13 815</b>

Запасы, находящиеся у Группы, не обременены залоговыми обязательствами.

**9 Прочие оборотные и внеоборотные активы**

	<b>30 июня 2019 года</b>	<b>31 декабря 2018 года</b>
<b>Прочие оборотные активы</b>		
Сервисные контракты и прочие активы	2 044	2 049
Технологическое присоединение	633	633
<b>Итого</b>	<b>2 677</b>	<b>2 682</b>
<b>Прочие внеоборотные активы</b>		
Технологическое присоединение	6 333	6 649
Сервисные контракты и прочие активы	3 354	4 302
<b>Итого</b>	<b>9 687</b>	<b>10 951</b>

**ПАО «МОСЭНЕРГО»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ**  
**ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ) 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

**10 Основные средства**

	<b>АФПП</b>	<b>ЗиС</b>	<b>МиО</b>	<b>ПС</b>	<b>Прочие</b>	<b>НЗС</b>	<b>Итого</b>
<b>Переоцененная стоимость</b>							
<b>На 1 января 2018 года</b>	-	<b>126 485</b>	<b>138 621</b>	<b>4 986</b>	<b>21 531</b>	<b>15 850</b>	<b>307 473</b>
Поступление	-	153	12	-	119	2 892	3 176
Выбытие	-	(20)	(664)	(7)	(24)	(15)	(730)
Передача	-	1 430	2 283	-	558	(4 271)	-
Перевод из (на) других балансовых счетов	-	(55)	2	818	-	-	765
<b>На 30 июня 2018 года</b>	-	<b>127 993</b>	<b>140 254</b>	<b>5 797</b>	<b>22 184</b>	<b>14 456</b>	<b>310 684</b>
<b>На 31 декабря 2018 года</b>	-	<b>128 547</b>	<b>142 888</b>	<b>5 897</b>	<b>23 783</b>	<b>18 292</b>	<b>319 407</b>
Реклассификация	84	(84)	-	-	-	-	-
Первоначальное признание	5 375	-	-	-	-	-	5 375
<b>На 1 января 2019 года</b>	<b>5 459</b>	<b>128 463</b>	<b>142 888</b>	<b>5 897</b>	<b>23 783</b>	<b>18 292</b>	<b>324 782</b>
Поступление	-	6	11	15	41	6 269	6 342
Выбытие	-	(10)	(263)	(180)	(29)	(84)	(566)
Передача	-	237	1 168	-	745	(2 150)	-
Перевод из (на) других балансовых счетов	-	14	(5)	-	-	-	9
<b>На 30 июня 2019 года</b>	<b>5 459</b>	<b>128 710</b>	<b>143 799</b>	<b>5 732</b>	<b>24 540</b>	<b>22 327</b>	<b>330 567</b>
<b>Амортизация и обесценение</b>							
<b>На 1 января 2018 года</b>	-	<b>(32 339)</b>	<b>(47 975)</b>	<b>(1 044)</b>	<b>(8 873)</b>	<b>(1 248)</b>	<b>(91 479)</b>
Начисленная амортизация	-	(2 402)	(3 834)	(290)	(802)	-	(7 328)
Передача	-	(22)	(34)	-	(10)	66	-
Выбытие	-	18	272	3	10	-	303
Перевод из (на) других балансовых счетов	-	5	(1)	-	-	-	4
<b>На 30 июня 2018 года</b>	-	<b>(34 740)</b>	<b>(51 572)</b>	<b>(1 331)</b>	<b>(9 675)</b>	<b>(1 182)</b>	<b>(98 500)</b>
<b>На 31 декабря 2018 года</b>	-	<b>(39 120)</b>	<b>(57 152)</b>	<b>(2 031)</b>	<b>(10 701)</b>	<b>(712)</b>	<b>(109 716)</b>
Реклассификация	(40)	40	-	-	-	-	-
<b>На 1 января 2019 года</b>	<b>(40)</b>	<b>(39 080)</b>	<b>(57 152)</b>	<b>(2 031)</b>	<b>(10 701)</b>	<b>(712)</b>	<b>(109 716)</b>
Начисленная амортизация	(233)	(2 219)	(4 019)	(299)	(828)	-	(7 598)
Передача	-	(1)	(17)	-	(22)	40	-
Выбытие	-	1	54	19	10	68	152
Перевод из (на) других балансовых счетов	-	(4)	2	-	-	-	(2)
<b>На 30 июня 2019 года</b>	<b>(273)</b>	<b>(41 303)</b>	<b>(61 132)</b>	<b>(2 311)</b>	<b>(11 541)</b>	<b>(604)</b>	<b>(117 164)</b>
<b>Остаточная стоимость</b>							
На 1 января 2018 года	-	<b>94 146</b>	<b>90 646</b>	<b>3 942</b>	<b>12 658</b>	<b>14 602</b>	<b>215 994</b>
На 30 июня 2018 года	-	<b>93 253</b>	<b>88 682</b>	<b>4 466</b>	<b>12 509</b>	<b>13 274</b>	<b>212 184</b>
На 1 января 2019 года	<b>5 419</b>	<b>89 383</b>	<b>85 736</b>	<b>3 866</b>	<b>13 082</b>	<b>17 580</b>	<b>215 066</b>
На 30 июня 2019 года	<b>5 186</b>	<b>87 407</b>	<b>82 667</b>	<b>3 421</b>	<b>12 999</b>	<b>21 723</b>	<b>213 403</b>
<b>Остаточная стоимость основных средств без учета переоценки</b>							
На 1 января 2018 года	-	<b>52 685</b>	<b>66 322</b>	<b>3 625</b>	<b>10 928</b>	<b>13 773</b>	<b>147 333</b>
На 30 июня 2018 года	-	<b>52 814</b>	<b>66 056</b>	<b>3 760</b>	<b>10 878</b>	<b>12 478</b>	<b>145 986</b>
На 1 января 2019 года	<b>5 419</b>	<b>51 700</b>	<b>66 106</b>	<b>3 640</b>	<b>11 663</b>	<b>17 763</b>	<b>156 291</b>
На 30 июня 2019 года	<b>5 186</b>	<b>50 644</b>	<b>63 995</b>	<b>3 263</b>	<b>11 660</b>	<b>21 493</b>	<b>156 241</b>

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

К прочим основным средствам относятся транспортные средства, земельные участки, офисная мебель и прочее оборудование.

В состав основных средств по состоянию на 30 июня 2019 года включены активы в форме права пользования с учетной стоимостью 5 186 млн рублей, относящиеся в основном к земле и офисным зданиям.

**ПАО «МОСЭНЕРГО»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ**  
**ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ) 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

## 11 Кредиты и займы

В данном примечании содержится информация о договорных условиях предоставления Группе кредитов и займов, которые учитываются по амортизированной стоимости.

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
<b>Краткосрочные кредиты и займы</b>		
Кредиты банков	1 154	1 277
Обязательство по финансовой аренде	-	2
Задолженность по процентам к уплате	13	16
<b>Итого краткосрочные кредиты и займы</b>	<b>1 167</b>	<b>1 295</b>
<b>Долгосрочные кредиты и займы</b>		
Кредиты банков	2 771	3 691
Обязательство по финансовой аренде	-	195
<b>Итого долгосрочные кредиты и займы</b>	<b>2 771</b>	<b>3 886</b>
<b>Итого кредиты и займы</b>	<b>3 938</b>	<b>5 181</b>

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

	Номиналь- ная про- центная ставка	Год по- га- ше- ния	30 июня 2019 года		31 декабря 2018 года		
			Номиналь- ная стои- мость	Балан- совая стоимость	Номиналь- ная стои- мость	Балан- совая стоимость	
Валюта							
<b>Необеспеченные банковские кредиты</b>							
БНП Париба С.А.	Евро	EURIBOR 6M+2,00%	2022	4 041	3 925	5 112	4 968
				<b>4 041</b>	<b>3 925</b>	<b>5 112</b>	<b>4 968</b>
Задолженность по процентам к уплате				13	13	16	16
Обязательство по финансовой аренде				-	-	197	197
<b>Итого</b>				<b>4 054</b>	<b>3 938</b>	<b>5 325</b>	<b>5 181</b>

## 12 Торговая и прочая кредиторская задолженность

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
<b>Краткосрочная задолженность</b>		
Торговая кредиторская задолженность	4 911	6 348
Авансы полученные	791	756
Кредиторская задолженность по приобретению основных средств	1 520	1 656
Обязательство по аренде	295	-
Дивиденды к уплате	8 361	6
Прочая кредиторская задолженность	1 801	1 457
<b>Итого</b>	<b>17 679</b>	<b>10 223</b>
<b>Долгосрочная задолженность</b>		
Авансы полученные	-	1
Кредиторская задолженность по приобретению основных средств	1 119	285
Обязательство по аренде	5 160	-
<b>Итого</b>	<b>6 279</b>	<b>286</b>

Общий денежный поток по договорам аренды за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, составил 376 млн рублей, из них 291 млн рублей приходится на процентные расходы и 85 млн рублей на погашение основной суммы задолженности.

**ПАО «МОСЭНЕРГО»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ**  
**ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ) 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

**13 Оценочные обязательства**

	Налог на прибыль	Налог на имущество	Претензии и судебные разбиратель- ствам	Итого
Сальдо на 1 января 2018 года	1 407	1 664	7	3 078
Начисленные в течение периода	-	177	-	177
<b>Сальдо на 30 июня 2018 года</b>	<b>1 407</b>	<b>1 841</b>	<b>7</b>	<b>3 255</b>
Сальдо на 1 января 2019 года	1 631	1 944	1	3 576
Начисленные в течение периода	-	170	-	170
Использованные в течение периода	-	-	(1)	(1)
<b>Сальдо на 30 июня 2019 года</b>	<b>1 631</b>	<b>2 114</b>	<b>-</b>	<b>3 745</b>

**14 Налог на прибыль**

**14.1 Соотнесение прибыли до налогообложения с суммой налога на прибыль**

Отраженная в сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности прибыль до налогообложения соотносится с суммой налога на прибыль следующим образом:

	2019	2018
<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня</b>		
Прибыль до налогообложения	16 008	19 153
Условный расход по налогу на прибыль по ставкам, установленным законодательством	(3 202)	(3 831)
Корректировки текущего налога предыдущих периодов	(195)	-
Налоговый эффект от прочих статей, не учитываемых при расчете налога на прибыль	119	(90)
<b>Расход по налогу на прибыль</b>	<b>(3 278)</b>	<b>(3 921)</b>
Расход по текущему налогу на прибыль	(3 281)	(3 673)
(Расход) доход по отложенному налогу на прибыль	3	(248)
<b>За три месяца, закончившихся 30 июня</b>		
Прибыль до налогообложения	2 565	3 208
Условный расход по налогу на прибыль по ставкам, установленным законодательством	(513)	(642)
Налоговый эффект от прочих статей, не учитываемых при расчете налога на прибыль	16	(76)
<b>Экономия по налогу на прибыль</b>	<b>(497)</b>	<b>(718)</b>
Расход по текущему налогу на прибыль	(549)	(426)
(Расход) доход по отложенному налогу на прибыль	52	(292)

Отличия, существующие между критериями признания активов и обязательств, отраженных в консолидированной финансовой отчетности, и для целей налогообложения, приводят к возникновению некоторых временных разниц. Налоговый эффект изменения этих временных разниц отражен по ставкам, установленным соответствующим законодательством Российской Федерации.

**ПАО «МОСЭНЕРГО»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ**  
**ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ) 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

**14.2 Налоговый эффект налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц**

Налоговый эффект от налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года и 30 июня 2018 года, представлен в таблице ниже:

	Сальдо на начало периода	Влияние МСФО (IFRS) 16	Призна- ны в составе ПиУ <sup>1)</sup>	Сальдо на конец периода
<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года</b>				
Основные средства	(27 243)	(1 052)	309	(27 986)
Инвестиционная собственность	(146)	-	(6)	(152)
Долгосрочные финансовые активы	353	-	-	353
Торговая и прочая дебиторская задолженность	(251)	-	(382)	(633)
Активы, предназначенные для продажи	33	-	20	53
Торговая и прочая кредиторская задолженность	144	1 052	(160)	1 036
Обязательство по вознаграждениям работникам	59	-	(1)	58
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	145	-	2	147
Оценочные обязательства	658	-	2	660
Кредиты и займы	11	-	(35)	(24)
Прочие активы	(2 714)	-	254	(2 460)
<b>Итого</b>	<b>(28 951)</b>	<b>-</b>	<b>3</b>	<b>(28 948)</b>
<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года</b>				
Основные средства	(28 070)	-	(96)	(28 166)
Инвестиционная собственность	(257)	-	122	(135)
Долгосрочные финансовые активы	20	333	-	353
Торговая и прочая дебиторская задолженность	(401)	176	(473)	(698)
Активы, предназначенные для продажи	43	-	(8)	35
Торговая и прочая кредиторская задолженность	119	-	581	700
Обязательство по вознаграждениям работникам	70	-	-	70
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	135	-	17	152
Оценочные обязательства	631	-	-	631
Кредиты и займы	(30)	-	10	(20)
Прочие активы	(2 070)	-	(401)	(2 471)
<b>Итого</b>	<b>(29 810)</b>	<b>509</b>	<b>(248)</b>	<b>(29 549)</b>

<sup>1)</sup>ПиУ – прибыль и убыток.

**15 Капитал**

**15.1 Уставный капитал и эмиссионный доход**

По состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года общее количество объявленных обыкновенных акций составляет 39 749 359 700 акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Все выпущенные обыкновенные акции полностью оплачены.

В уставный капитал включен итог пересчета показателей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности с целью приведения к эквиваленту покупательной способности российского рубля на 31 декабря 2002 года в соответствии с МСФО (IAS) 29 «Учет в условиях гиперинфляции».

Держатели обыкновенных акций имеют право на получение дивидендов в установленные сроки и право голоса, установленное как один голос на акцию, на собраниях акционеров ПАО «Мосэнерго». В отношении тех акций ПАО «Мосэнерго», которыми владеет Группа (Примечание 15.2), все права прекращены до тех пор, пока эти акции не будут перевыпущены.

Эмиссионный доход в размере 49 213 млн рублей представляет собой превышение суммы денежных средств, полученных от выпуска уставного капитала, над его номинальной стоимостью за вычетом операционных издержек, составивших 7 млн рублей.

## 15.2 Выкупленные собственные акции

Собственные выкупленные акции на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года составили 871 млн рублей.

## 15.3 Дивиденды

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

31 мая 2018 года Годовым общим собранием акционеров ПАО «Мосэнерго» было принято решение о выплате дивидендов по результатам деятельности Группы за 2017 год. Размер объявленных дивидендов по акциям эмитента составил 0,16595 рубля на акцию, при этом общая сумма дивидендов составила 6 573 млн рублей. Сумма невостребованных дивидендов, объявленных по результатам деятельности Группы за 2012-2013 годы, составила 7 млн рублей.

## 15.4 Резерв по переоценке

На 30 июня 2019 года в составе статьи «Резерв по переоценке» отражена сумма резерва переоценки основных средств в размере 104 264 млн рублей (на 31 декабря 2018 года: 104 276 млн рублей).

## 16 Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Электрическая энергия	25 822	24 967	59 480	60 589
Тепловая энергия	10 404	9 936	43 239	45 889
Прочая выручка	537	568	1 136	1 190
<b>Итого</b>	<b>36 763</b>	<b>35 471</b>	<b>103 855</b>	<b>107 668</b>

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

**ПАО «МОСЭНЕРГО»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ**  
**ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ) 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

**17 Операционные расходы**

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
<b>Материалы</b>				
Топливо	21 665	18 414	62 588	61 304
Покупная электроэнергия и мощность	2 500	2 072	5 763	5 194
Прочие материалы	512	473	1 027	964
	<b>24 677</b>	<b>20 959</b>	<b>69 378</b>	<b>67 462</b>
<b>Услуги</b>				
Транспортировка тепловой энергии	59	76	330	480
Администрирование рынка электроэнергии	379	361	765	732
Аренда	12	248	39	516
Охрана и пожарная безопасность	244	232	477	460
Технологическое присоединение	158	158	316	316
Информационно-консультационные услуги	28	25	51	51
Транспортные услуги	122	90	242	174
Услуги по уборке и содержанию территорий	89	121	194	202
Агентское вознаграждение	42	40	84	81
Страхование, кроме ДМС	53	52	105	103
Программное обеспечение и техобслуживание	53	126	152	209
Прочие профессиональные услуги	264	332	442	483
	<b>1 503</b>	<b>1 861</b>	<b>3 197</b>	<b>3 807</b>
<b>Износ и амортизация</b>	3 903	3 802	7 719	7 443
<b>Расходы на оплату труда персонала</b>	2 910	2 737	5 926	5 589
<b>Ремонт и техническое обслуживание</b>	1 925	2 036	3 405	3 040
<b>Налоги, кроме налога на прибыль</b>	512	644	95	1 024
<b>Прочие расходы (доходы) по обычным видам деятельности</b>	17	(7)	(1)	(20)
	<b>35 447</b>	<b>32 032</b>	<b>89 719</b>	<b>88 345</b>
<b>Итого производственные, коммерческие и административные расходы</b>				
<b>Убыток от обесценения нефинансовых активов</b>	16	-	36	-
<b>Изменение оценочных обязательств</b>	85	181	170	177
<b>Прочие операционные расходы (доходы)</b>				
Убыток от выбытия основных средств	9	5	200	411
Расходы (доходы) от штрафов и пеней	(144)	120	(159)	(438)
Прочие операционные доходы	(164)	(1)	(280)	(4)
	<b>(299)</b>	<b>124</b>	<b>(239)</b>	<b>(31)</b>
<b>Итого операционные расходы</b>	<b>35 249</b>	<b>32 337</b>	<b>89 686</b>	<b>88 491</b>

Плату за администрирование рынка электроэнергии составляют платежи АО «АТС» и АО «ЦФР» за услуги по проведению расчетов между участниками рынка электроэнергии, а также платежи АО «СО ЕЭС» за управление режимами работы генерирующих активов Группы.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, среднесписочная численность Группы составляла 8 513 человек (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года: 8 351 человек).

**ПАО «МОСЭНЕРГО»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ**  
**ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ) 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

**18 Финансовые доходы и расходы**

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
<b>Финансовые доходы</b>				
Процентный доход по банковским депозитам	663	424	1 089	822
Процентный доход по займам выданным	356	339	714	812
Прибыль по курсовым разницам	70	419	506	561
Прочие процентные доходы	129	72	293	228
<b>Итого финансовые доходы</b>	<b>1 218</b>	<b>1 254</b>	<b>2 602</b>	<b>2 423</b>
<b>Финансовые расходы</b>				
Убыток по курсовым разницам	(25)	(838)	(40)	(1 254)
Процентные расходы по кредитам полученным	(19)	(65)	(40)	(363)
Процентные расходы по аренде	(145)	(4)	(291)	(8)
Прочие процентные расходы	(18)	(32)	(38)	(64)
<b>Итого финансовые расходы</b>	<b>(207)</b>	<b>(939)</b>	<b>(409)</b>	<b>(1 689)</b>
<b>Итого чистые финансовые доходы</b>	<b>1 011</b>	<b>315</b>	<b>2 193</b>	<b>734</b>

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

Прибыль в расчете на акцию, относящаяся к акционерам ПАО «Мосэнерго», рассчитана путем деления прибыли акционеров ПАО «Мосэнерго» за отчетный период на средневзвешенное количество размещенных акций за вычетом средневзвешенного количества обыкновенных акций, приобретенных Группой и считающихся ее выкупленными собственными акциями (Примечание 15.2). Расчет прибыли в расчете на акцию представлен в таблице ниже.

	2019 года	2018 года
<b><u>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня</u></b>		
Акции выпущенные (тыс шт)	39 749 360	39 749 360
Влияние наличия собственных выкупленных акций (тыс шт)	(140 229)	(140 229)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций (тыс шт)	<b>39 609 131</b>	<b>39 609 131</b>
Прибыль акционеров ПАО «Мосэнерго» (млн рублей)	12 730	15 232
Прибыль на акцию (базовая и разводненная) (в российских рублях)	<b>0,32</b>	<b>0,38</b>
<b><u>За три месяца, закончившихся 30 июня</u></b>		
Акции выпущенные (тыс шт)	39 749 360	39 749 360
Влияние наличия собственных выкупленных акций (тыс шт)	(140 229)	(140 229)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций (тыс шт)	<b>39 609 131</b>	<b>39 609 131</b>
Прибыль акционеров ПАО «Мосэнерго» (млн рублей)	2 068	2 490
Прибыль на акцию (базовая и разводненная) (в российских рублях)	<b>0,05</b>	<b>0,06</b>

У Группы отсутствуют финансовые инструменты с разводняющим эффектом.

**ПАО «МОСЭНЕРГО»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ**  
**ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ) 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

## **20 Дочерние организации**

В состав Группы Мосэнерго входит ПАО «Мосэнерго» и его дочерние организации, представленные ниже:

	Вид деятельности	Доля владения	
		30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
ООО «Центральный ремонтно-механический завод»	Ремонт и реконструкция	100,00%	100,00%
ООО «Мосэнергопроект»	Проектирование энергетических объектов	100,00%	100,00%
ООО «Ремонтпроект»	Проектирование энергетических объектов	99,00%	99,00%

Привилегированных акций, принадлежащих Группе, нет.

## **21 Связанные стороны**

Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем, или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, или осуществлять совместный контроль. При рассмотрении взаимоотношений с каждой из возможных связанных сторон принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

ПАО «Газпром» является конечной материнской организацией ПАО «Мосэнерго». Российская Федерация является конечной контролирующей стороной Группы.

Описание характера взаимоотношений между связанными сторонами, с которыми Группа осуществляла значительные операции в течение трех и шести месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года и 30 июня 2018 года, или с которыми имеется значительное сальдо расчетов по состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года, представлено ниже.

**ПАО «МОСЭНЕРГО»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ**  
**ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ) 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

**21.1 Операции с Группой Газпром и ее ассоциированными организациями**

Операции Группы с Группой Газпром и ее ассоциированными организациями, а также остатки по расчетам с этими организациями представлены ниже:

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
<b>Выручка</b>	<b>11 492</b>	<b>10 966</b>	<b>44 345</b>	<b>46 772</b>
Тепловая энергия	9 978	9 448	41 097	43 203
Электрическая энергия	1 064	1 322	2 383	2 866
Прочая выручка	450	196	865	703
<b>Операционные расходы</b>	<b>(9 711)</b>	<b>(7 715)</b>	<b>(45 119)</b>	<b>(44 275)</b>
Топливо	(8 156)	(6 024)	(41 846)	(40 891)
Ремонт и техническое обслуживание	(1 021)	(968)	(1 736)	(1 517)
Транспортировка тепловой энергии	(56)	(72)	(309)	(455)
Покупная электроэнергия и мощность	(126)	(118)	(456)	(434)
Аренда	-	(79)	-	(157)
Транспортные услуги	(83)	(62)	(161)	(138)
Услуги по уборке и содержанию территорий	(65)	(98)	(147)	(158)
Страхование, кроме ДМС	(53)	(52)	(105)	(103)
ДМС (в составе расходов на оплату труда)	(50)	(50)	(101)	(100)
Агентское вознаграждение	(42)	(41)	(84)	(81)
Охрана и пожарная безопасность	(27)	(50)	(54)	(78)
Прочие профессиональные услуги	(93)	(91)	(204)	(235)
Прочие операционные расходы (доходы)	61	(10)	84	72
<b>Прибыль от обесценения финансовых активов</b>	<b>46</b>	<b>174</b>	<b>92</b>	<b>174</b>
<b>Финансовые доходы и расходы</b>	<b>284</b>	<b>418</b>	<b>656</b>	<b>1 031</b>
Финансовые доходы	384	423	760	1 040
Финансовые расходы	(100)	(5)	(104)	(9)
<b>Закупка активов</b>	<b>2 317</b>	<b>1 099</b>	<b>2 614</b>	<b>2 447</b>
Приобретение основных средств	580	681	819	1 267
Приобретение прочих активов	1 737	418	1 795	1 180
			<b>30 июня</b>	<b>31 декабря</b>
			<b>2019 года</b>	<b>2018 года</b>
<b>Остатки по расчетам</b>				
Денежные средства и их эквиваленты			552	21
Торговая и прочая дебиторская задолженность			38 074	43 296
Резерв на обесценение дебиторской задолженности			(476)	(568)
Авансы по капитальному строительству			2 766	3 743
<b>Итого активы</b>			<b>40 916</b>	<b>46 492</b>
Краткосрочные кредиты и займы			-	(2)
Долгосрочные кредиты и займы			-	(195)
Торговая и прочая кредиторская задолженность			(5 163)	(4 625)
Дивиденды к уплате			(4 467)	-
<b>Итого обязательства</b>			<b>(9 630)</b>	<b>(4 822)</b>

На 30 июня 2019 года с Группой Газпром и ее ассоциированными организациями заключены договоры на строительство и приобретение объектов основных средств на сумму 4 437 млн рублей (31 декабря 2018 года: 4 316 млн рублей).

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, дивиденды, объявленные материнской организации, составили 4 467 млн рублей (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года: 3 529 млн рублей).

**ПАО «МОСЭНЕРГО»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ**  
**ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ) 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

**21.2 Операции с ассоциированными организациями**

Операции Группы с ассоциированными организациями, а также остатки по расчетам с этими организациями представлены ниже:

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
<b>Выручка</b>	<b>196</b>	<b>215</b>	<b>924</b>	<b>1 022</b>
Тепловая энергия	183	190	894	989
Прочая выручка	13	25	30	33
<b>Операционные расходы</b>	<b>(2)</b>	<b>(3)</b>	<b>(12)</b>	<b>(16)</b>
Транспортировка тепловой энергии	(2)	(3)	(12)	(16)
<b>Прибыль от обесценения финансовых активов</b>	<b>-</b>	<b>160</b>	<b>-</b>	<b>195</b>
<b>Финансовые доходы</b>	<b>34</b>	<b>8</b>	<b>68</b>	<b>17</b>
			<b>30 июня</b>	<b>31 декабря</b>
			<b>2019 года</b>	<b>2018 года</b>
<b>Остатки по расчетам</b>				
Торговая и прочая дебиторская задолженность			4 483	3 503
Резерв на обесценение дебиторской задолженности			(650)	(650)
<b>Итого активы</b>			<b>3 833</b>	<b>2 853</b>

**21.3 Операции с ключевым управленческим персоналом и управляющей организацией**

Ключевые руководящие сотрудники (члены Совета директоров и Правления) получили следующие вознаграждения, которые включены в расходы на оплату труда персонала:

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
Оплата труда и премии	(12)	(8)	(21)	(14)
Страховые взносы	(2)	(1)	(4)	(2)
<b>Итого</b>	<b>(14)</b>	<b>(9)</b>	<b>(25)</b>	<b>(16)</b>

На 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года задолженность перед ключевыми руководящими сотрудниками отсутствует.

Сумма вознаграждения управляющей организации ООО «Газпром энергохолдинг» за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, составила 38 млн рублей и 71 млн рублей соответственно (за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года: 30 млн рублей и 67 млн рублей)

**ПАО «МОСЭНЕРГО»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ**  
**ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ) 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

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

Информация, представленная ниже, не включает в себя операции и остатки по расчетам с Группой Газпром и ее ассоциированными организациями, так как эта информация раскрыта в Примечании 21.1.

Операции Группы с организациями, контролируемыми государством, а также остатки по расчетам с этими организациями представлены ниже:

	За три месяца, закончившихся		За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня		30 июня	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
<b>Выручка</b>	<b>5 914</b>	<b>5 006</b>	<b>13 418</b>	<b>12 215</b>
Электрическая энергия	5 709	4 775	12 628	11 246
Тепловая энергия	134	157	654	825
Прочая выручка	71	74	136	144
<b>Операционные расходы</b>	<b>(877)</b>	<b>(923)</b>	<b>(1 801)</b>	<b>(2 026)</b>
Администрирование рынка электроэнергии	(373)	(350)	(752)	(720)
Прочие материалы	(295)	(224)	(591)	(557)
Аренда	(9)	(158)	(18)	(333)
Охрана и пожарная безопасность	(123)	(120)	(247)	(236)
Топливо	(15)	(19)	(59)	(66)
Покупная электроэнергия и мощность	(23)	(11)	(60)	(63)
Прочие профессиональные услуги	(42)	(46)	(86)	(89)
Прочие операционные доходы	3	5	12	38
<b>Прибыль от обесценения финансовых активов</b>	<b>(938)</b>	<b>(180)</b>	<b>282</b>	<b>(763)</b>
<b>Финансовые доходы и расходы</b>	<b>235</b>	<b>386</b>	<b>435</b>	<b>467</b>
Финансовые доходы	422	391	622	711
Финансовые расходы	(187)	(5)	(187)	(244)

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
<b>Остатки по расчетам</b>		
Денежные средства и их эквиваленты	17 749	7 412
Торговая и прочая дебиторская задолженность	14 144	12 195
Резерв на обесценение дебиторской задолженности	(10 777)	(9 993)
Авансы по капитальному строительству	5	5
<b>Итого активы</b>	<b>21 121</b>	<b>9 619</b>
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(4 800)	(920)
Дивиденды к уплате	(2 208)	-
<b>Итого обязательства</b>	<b>(7 008)</b>	<b>(920)</b>

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, дивиденды, объявленные прочим организациям, контролируемым государством, составили 2 208 млн рублей (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года: 1 744 млн рублей).

**ПАО «МОСЭНЕРГО»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ**  
**ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (НЕ ПРОШЕДШИЙ АУДИТ) 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА**  
**(в миллионах российских рублей)**

## 21.5 Операции с АО «ЦФР»

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

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

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 года	2018 года	2019 года	2018 года
<b>Выручка</b>	<b>16 371</b>	<b>12 317</b>	<b>38 526</b>	<b>32 073</b>
Электрическая энергия	16 371	12 317	38 526	32 073
<b>Операционные расходы</b>	<b>(2 335)</b>	<b>(1 936)</b>	<b>(5 225)</b>	<b>(4 659)</b>
Покупная электроэнергия и мощность	(2 335)	(1 936)	(5 225)	(4 659)
			<b>30 июня</b>	<b>31 декабря</b>
<b>Остатки по расчетам</b>			<b>2019 года</b>	<b>2018 года</b>
Торговая и прочая дебиторская задолженность			1 883	3 063
<b>Итого активы</b>			<b>1 883</b>	<b>3 063</b>
Торговая и прочая кредиторская задолженность			(280)	(451)
<b>Итого обязательства</b>			<b>(280)</b>	<b>(451)</b>

## 22 Непризнанные договорные и условные обязательства

### 22.1 Инвестиционные обязательства

На 30 июня 2019 года Группа заключила договоры на строительство и приобретение объектов основных средств на сумму 6 211 млн рублей, не включая НДС (31 декабря 2018 года: 6 125 млн рублей).

### 22.2 Налогообложение

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

### **23 Справедливая стоимость финансовых инструментов**

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств определяется следующим образом:

*Финансовые инструменты, включенные в Уровень 1*

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

*Финансовые инструменты, включенные в Уровень 2*

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

*Финансовые инструменты, включенные в Уровень 3*

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

За три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, не было изменений в методах оценки справедливой стоимости, относимой к Уровню 2 и Уровню 3 (31 декабря 2018 года: изменений не было). За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, переводов между уровнями не было (31 декабря 2018 года: переводов не было).

По состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года на балансе Группы были отражены следующие активы, учитываемые по справедливой стоимости:

	<b>Уровень 1</b>	<b>Уровень 2</b>	<b>Уровень 3</b>	<b>Итого</b>
<b>Сальдо на 30 июня 2019 года</b>				
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода (Примечание 6)	-	-	1 490	1 490
<b>Сальдо 31 декабря 2018 года</b>				
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода (Примечание 6)	-	-	1 490	1 490

#### **24 События после отчетной даты**

В июле 2019 года Совет Директоров ПАО «Мосэнерго» согласовал реализацию обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО «Мосэнерго» в количестве 140 229 451 штук, выкупленных ПАО «Мосэнерго» по требованию его акционеров в соответствии с законодательством Российской Федерации и Уставом ПАО «Мосэнерго».

В июле 2019 года Совет Директоров ПАО «Мосэнерго» согласовал участие ПАО «Мосэнерго» в Публичном акционерном обществе «Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии» (ПАО «ОГК-2») путем приобретения ПАО «Мосэнерго» обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО «ОГК-2» в количестве 4 295 819 438 штук.

В июле 2019 года Совет Директоров ПАО «Мосэнерго» принял решение об отчуждении части доли в уставном капитале ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент» в размере 4,9%.

Группа в июле 2019 года приобрела две районные тепловые станции у ПАО «МОЭК»: РТС «Тушино - 5» и РТС «Терешково».