

Приложение №1 к настоящему ежеквартальному отчету. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

**Бухгалтерский баланс
на 30 сентября 2020 г.**

Организация ПАО "Мосэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности: электроэнергетика, теплоснабжение
 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

Коды	0710001
Дата (число, месяц, год)	30.09.2020
Форма по ОКУД	30.09.2020
по ОКПО	00102798
ИНН	7705035012
по ОКВЭД 2	35.11.1
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 / 16
по ОКЕИ	384

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

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 30 сентября 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	107 107	36 511	-
	в том числе:				
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	-	-	-
	прочие	1119	107 107	36 511	-
	Результаты исследований и разработок	1120	362 312	256 274	132 122
	Основные средства	1150	173 380 841	175 358 835	172 285 242
	в том числе:				
	Объекты основных средств, в том числе:	1151	140 671 626	150 186 318	154 256 420
	земельные участки и объекты природопользования	1152	86	86	86
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	140 397 655	149 895 557	153 962 050
	Незавершенные капитальные вложения	1154	32 709 015	25 172 517	18 028 822
	Финансовые вложения	1170	35 976 907	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	26 258 161	26 258 161	4 270 294
	инвестиции в другие организации	1173	-	-	5 061
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	8 576 723	10 847 836	11 049 518
	прочие долгосрочные финансовые вложения	1179	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 696 905	2 194 020	2 029 422
	Прочие внеоборотные активы:	1190	8 082 975	10 768 345	14 698 132
	в том числе:				
	авансы по капитальному строительству	1191	860 245	1 862 646	3 561 318
	расходы будущих периодов	1192	7 222 730	8 905 699	11 136 814
	Итого по разделу I	1100	219 606 847	226 862 015	205 800 572
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	16 588 526	15 519 107	13 707 352
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	16 588 526	15 519 107	13 683 228
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	-	-	-
	товары отгруженные	1215	-	-	24 124
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	78 102	4 730	241 717
	Дебиторская задолженность	1230	26 810 762	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	929 701	607 030	4 181 371
	покупатели и заказчики	1232	634 643	282 817	3 063 952
	авансы выданные	1233	16 810	395	395
	прочие дебиторы	1234	278 248	323 818	1 117 024
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1235	25 881 061	36 378 656	39 164 653
	покупатели и заказчики	1236	19 338 435	30 382 050	35 671 323
	авансы выданные	1237	2 053 568	2 556 644	1 644 217
	прочие дебиторы	1238	4 489 058	3 439 962	1 849 113
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	38 604 074	29 650 092	12 566 544
	в том числе:				
	займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	1241	28 317 343	27 010 059	2 166 544
	краткосрочные депозиты	1242	7 000 000	-	10 400 000
	прочие краткосрочные финансовые вложения	1243	3 286 731	2 640 033	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16 523 338	11 451 206	16 091 324
	в том числе:				
	касса	1251	107	107	502
	расчетные счета	1252	84 205	6 479	57 644
	валютные счета	1253	26	20	228
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	16 439 000	11 444 600	16 032 950
	Прочие оборотные активы в том числе:	1260	2 621 016	2 876 429	2 918 816
	расходы будущих периодов	1261	2 561 546	2 814 612	2 851 204
	Итого по разделу II	1200	101 225 818	96 487 250	88 871 777
	БАЛАНС	1600	320 832 665	323 349 265	294 672 349

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 30 сентября 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал	1310	39 749 360	39 749 360	39 749 360
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	(870 825)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	62 463 167	62 561 551	62 478 674
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	53 633 480	53 633 480	54 185 353
	Резервный капитал	1360	1 987 468	1 987 468	1 987 468
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	105 037 615	101 694 247	92 777 729
	Итого по разделу III	1300	262 871 090	259 626 106	250 307 759
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	22 700 000	24 930 257	3 833 626
	в том числе:				
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	22 700 000	24 930 257	3 833 626
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	21 318 427	21 870 953	23 435 286
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	919 522	1 200 497	285 713
	Итого по разделу IV	1400	44 937 949	48 001 707	27 554 625
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	13 180	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	13 180	1 124 658	1 293 202
	Кредиторская задолженность	1520	10 918 255	11 500 928	11 411 339
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	8 475 119	7 506 724	7 508 981
	задолженность перед персоналом организации	1522	277 104	-	4
	задолженность по страховым взносам	1523	166 371	148 062	128 654
	задолженность по налогам и сборам	1524	667 628	2 310 090	2 420 926
	прочие кредиторы, в том числе :	1525	1 228 792	1 457 909	1 311 144
	авансы полученные	1527	616 310	634 289	733 383
	другие расчеты	1528	612 482	823 620	577 761
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	103 241	78 143	41 630
	Доходы будущих периодов	1530	111 656	122 729	92 398
	Оценочные обязательства	1540	1 980 535	2 973 137	4 013 026
	Итого по разделу V	1500	13 023 626	15 721 452	16 809 965
	БАЛАНС	1700	320 832 665	323 349 265	294 672 349

Руководитель

(подпись)

Бутко А.А.

(расшифровка подписи)

30 октября 2020 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Новенкова Е.Ю.

(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за 9 месяцев 2020 года**

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

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	30 / 09 / 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 9 месяцев 2020 года	За 9 месяцев 2019 года
	Выручка	2110	122 222 918	133 621 936
	выручка от реализации электрической энергии	2111	49 676 847	59 314 449
	выручка от реализации тепловой энергии	2112	47 370 866	49 582 227
	выручка от реализации мощности	2113	23 441 007	22 863 740
	прочая выручка	2114	1 734 198	1 861 520
	Себестоимость продаж	2120	(114 092 260)	(122 578 024)
	электрической энергии	2121	(43 662 885)	(50 012 132)
	тепловой энергии	2122	(50 309 802)	(51 687 582)
	мощности	2123	(18 334 327)	(18 912 907)
	прочая	2124	(1 785 246)	(1 965 403)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	8 130 658	11 043 912
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	8 130 658	11 043 912
	Доходы от участия в других организациях	2310	240 412	59 343
	Проценты к получению	2320	2 596 773	2 964 439
	Проценты к уплате	2330	(940 067)	(57 941)
	Прочие доходы	2340	4 683 234	4 809 831
	Прочие расходы	2350	(4 646 934)	(3 130 657)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	10 064 076	15 688 927
	Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(1 988 148)	(3 555 112)
	текущий налог на прибыль	2411	(2 051 706)	(3 464 348)
	отложенный налог на прибыль	2412	55 411	104 045
	налог на прибыль прошлых лет	2413	8 147	(194 809)
	Прочее	2460	(31 209)	(4 682)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 044 719	12 129 133

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 9 месяцев 2020 года	За 9 месяцев 2019 года
	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	8 044 719	12 129 133
	СПРАВОЧНО:		0,2024	0,3061
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____
(подпись)

Бутко А.А.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

Новенькова Е.Ю.
(расшифровка подписи)

30 октября 2020 г.

Приложение №2 к настоящему ежеквартальному отчету. Промежуточная сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами

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

30 сентября 2020 года
Москва | 2020

Оглавление

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

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности:

1	Общая информация	7
2	Основа представления информации	8
3	Краткое описание важнейших принципов учетной политики и существенных оценок в ее применении	11
4	Сегментная информация.....	12
5	Связанные стороны	14
6	Основные средства	19
7	Дебиторская задолженность и предоплата	20
8	Прочие финансовые активы	20
9	Товарно-материальные запасы.....	21
10	Денежные средства и их эквиваленты.....	21
11	Капитал.....	22
12	Кредиты и займы	23
13	Кредиторская задолженность и прочие обязательства	23
14	Налог на прибыль	23
15	Выручка	25
16	Операционные расходы	25
17	Финансовые доходы и расходы.....	26
18	Базовая и разводненная прибыль в расчете на одну акцию, относящаяся к акционерам ПАО «Мосэнерго»	27
19	Непризнанные договорные обязательства	27
20	Справедливая стоимость финансовых инструментов.....	28
21	События после отчетной даты.....	29

ПАО «Мосэнерго»

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении
на 30 сентября 2020 года (не прошедший аудит)
(в миллионах российских рублей)

	Прим.	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года (изменено)	31 декабря 2018 года (изменено)
Активы				
Внеоборотные активы				
Основные средства	6	275 997	284 612	227 388
Инвестиционная собственность		1 765	1 803	1 548
Нематериальные активы		798	580	696
Инвестиции в ассоциированные организации		23 530	22 700	-
Дебиторская задолженность и предоплата	7	746	694	5 317
Прочие финансовые активы	8	11 609	13 294	11 979
Итого внеоборотные активы		314 445	323 683	246 928
Оборотные активы				
Товарно-материальные запасы	9	16 854	15 617	13 815
Дебиторская задолженность и предоплата	7	23 015	34 279	38 347
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		426	397	239
Денежные средства и их эквиваленты	10	16 626	11 658	16 220
Прочие финансовые активы	8	35 933	27 010	12 567
		92 854	88 961	81 188
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи		38	37	43
Итого оборотные активы		92 892	88 998	81 231
Итого активы		407 337	412 681	328 159
Капитал и обязательства				
Капитал				
Уставный капитал	11	166 124	166 124	166 124
Эмиссионный доход	11	48 661	48 661	49 213
Выкупленные собственные акции	11	-	-	(871)
Резерв по переоценке	11	153 124	153 210	104 276
Накопленный убыток и прочие резервы		(40 227)	(41 545)	(41 715)
Итого капитал		327 682	326 450	277 027
Долгосрочные обязательства				
Кредиты и займы	12	22 700	24 838	3 691
Обязательства по вознаграждениям работникам		419	413	298
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	13	1 023	1 019	286
Обязательства по аренде		4 999	5 438	195
Отложенные налоговые обязательства	14	36 317	37 529	28 951
Итого долгосрочные обязательства		65 458	69 237	33 421
Краткосрочные обязательства				
Кредиты и займы	12	13	1 125	1 293
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	13	11 192	10 374	10 223
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		132	649	82
Кредиторская задолженность по прочим налогам		791	1 959	2 535
Обязательства по аренде		407	361	2
Оценочные обязательства		1 662	2 526	3 576
Итого краткосрочные обязательства		14 197	16 994	17 711
Итого обязательства		79 655	86 231	51 132
Итого капитал и обязательства		407 337	412 681	328 159

А.А. Бутко
Управляющий директор
05 ноября 2020 года

Е.Ю. Новенькова
Главный бухгалтер
05 ноября 2020 года

Прилагаемые примечания на стр. 7-29 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Мосэнерго»

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (не прошедший аудит) (в миллионах российских рублей)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Выручка	15	29 156	29 523	122 108	133 378
Операционные расходы (Убыток) восстановления убытка от обесценения финансовых активов	16	(32 002)	(31 209)	(116 803)	(120 895)
Прибыль (убыток) от операционной деятельности		(2 718)	(1 365)	4 061	12 674
Финансовые доходы	17	1 085	1 542	3 568	4 144
Финансовые расходы	17	(592)	(386)	(2 425)	(795)
Доля в прибыли (убытке) ассоциированных организаций		384	-	830	(224)
Убыток от выбытия долевых инвестиций		-	-	(3)	-
Прибыль (убыток) до налогообложения		(1 841)	(209)	6 031	15 799
(Расход) экономия по налогу на прибыль	14	593	103	(687)	(3 175)
Прибыль (убыток) за период		(1 248)	(106)	5 344	12 624
Прочий совокупный доход:					
Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:					
Прибыль (убыток) от изменения справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за вычетом налога		(98)	117	688	117
Итого прочий совокупный доход (расход), который не будет впоследствии реклассифицирован в состав прибыли или убытка		(98)	117	688	117
Прочий совокупный доход (расход) за период, за вычетом налога		(98)	117	688	117
Совокупный доход (расход) за период		(1 346)	11	6 032	12 741
Прибыль (убыток) за период, относящаяся к:					
Акционерам ПАО «Мосэнерго»		(1 248)	(106)	5 344	12 624
Совокупный доход (расход) за период, относящийся к:					
Акционерам ПАО «Мосэнерго»		(1 346)	11	6 032	12 741
Базовая и разводненная прибыль (убыток) в расчете на одну акцию, относящаяся к акционерам ПАО «Мосэнерго» (в российских рублях)	18	(0,031)	(0,003)	0,134	0,319

А.А. Бутко
Управляющий директор

05 ноября 2020 года

Е.Ю. Новенькова
Главный бухгалтер

05 ноября 2020 года

Прилагаемые примечания на стр. 7-29 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Мосэнерго»

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (не прошедший аудит) (в миллионах российских рублей)

Прим.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года (изменено)	
	2020 года	
Движение денежных средств от операционной деятельности		
	6 031	15 799
Прибыль до налогообложения		
Корректировки к прибыли до налогообложения		
Амортизация и износ	16 17 203	13 551
Убыток (восстановление убытка) от обесценения финансовых активов	16 1 244	(191)
(Восстановление убытка) убыток от обесценения нефинансовых активов	16 (91)	48
Изменение оценочных обязательств	16 (419)	258
Доля в (прибыли) убытке ассоциированных организаций	(830)	224
Убыток от выбытия долевого участия	3	-
Убыток от выбытия основных средств и прочих активов	16 161	112
Финансовые доходы	17 (3 568)	(4 144)
Финансовые расходы	17 2 425	795
Итого влияние корректировок	16 128	10 653
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		
	22 159	26 452
Изменение дебиторской задолженности и предоплаты	10 444	9 048
Изменение товарно-материальных запасов	(574)	(1 135)
Изменение кредиторской задолженности и прочих обязательств	532	736
Изменение задолженности по прочим налогам, кроме налога на прибыль	(2 168)	(2 867)
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам	6	-
Итого влияние изменений в оборотном капитале	8 240	5 782
Налог на прибыль уплаченный	(2 589)	(3 908)
Проценты уплаченные	(1 322)	(480)
Чистые денежные средства от операционной деятельности		
	26 488	27 846
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(9 226)	(9 869)
Поступления от продажи основных средств	68	170
Займы выданные	(133)	-
Погашение займов выданных	1 364	872
Полученные проценты	2 039	2 388
Дивиденды полученные	209	36
Размещение денежных средств на банковских депозитах	(15 900)	(2 900)
Поступление денежных средств при закрытии банковских депозитов	8 900	-
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		
	(12 679)	(9 303)
Движение денежных средств от финансовой деятельности		
Погашение кредитов и займов	(3 929)	(581)
Погашение обязательств по аренде	(265)	(209)
Дивиденды уплаченные	(4 775)	(8 247)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		
	(8 969)	(9 037)
Влияние изменения обменного курса на денежные средства и их эквиваленты	128	(36)
Увеличение денежных средств и их эквивалентов		
	4 968	9 470
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	10 11 658	16 220
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	10 16 626	25 690

А.А. Бутко
Управляющий директор

05 ноября 2020 года

Е.Ю. Новенькова
Главный бухгалтер

05 ноября 2020 года

Прилагаемые примечания на стр. 7-29 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Мосэнерго»

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (не прошедший аудит) (в миллионах российских рублей)

Капитал, причитающийся акционерам ПАО «Мосэнерго»						
	Уставный капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные акции	Резерв по переоценке	Накопленный убыток и прочие резервы	Итого
Прим.						
Сальдо на 1 января 2019 года	166 124	49 213	(871)	104 276	(41 715)	277 027
Прибыль за период	-	-	-	-	12 624	12 624
Прочий совокупный доход (расход):						
Убыток от изменения справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	117	117
Перенос прироста стоимости от переоценки основных средств в накопленный убыток и прочие резервы	-	-	-	(47)	47	-
Совокупный доход (расход) за период	-	-	-	(47)	12 788	12 741
Операции с акционерами ПАО «Мосэнерго»						
Выкупленные собственные акции	-	(552)	871	-	-	319
Эффект от приобретений под общим контролем	-	-	-	-	(1 362)	(1 362)
Дивиденды объявленные	11	-	-	-	(8 317)	(8 317)
Сальдо на 30 сентября 2019 года	166 124	48 661	-	104 229	(38 606)	280 408
Сальдо на 1 января 2020 года	166 124	48 661	-	153 210	(41 545)	326 450
Эффект от изменений в учетной политике	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 1 января 2020 года (изменено)	166 124	48 661	-	153 210	(41 545)	326 450
Прибыль за период	-	-	-	-	5 344	5 344
Прочий совокупный доход (расход):						
Прибыль от изменения справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за вычетом налога	-	-	-	-	688	688
Перенос прироста стоимости от переоценки основных средств в накопленный убыток и прочие резервы	-	-	-	(86)	86	-
Совокупный доход (расход) за период	-	-	-	(86)	6 118	6 032
Операции с акционерами ПАО «Мосэнерго»						
Дивиденды объявленные	11	-	-	-	(4 800)	(4 800)
Сальдо на 30 сентября 2020 года	166 124	48 661	-	153 124	(40 227)	327 682

А.А. Бутко
Управляющий директор

05 ноября 2020 года

Е.Ю. Новенькова
Главный бухгалтер

05 ноября 2020 года

Прилагаемые примечания на стр. 7-29 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

1 Общая информация

1.1 Организационная структура и описание деятельности

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

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

Функционирование Группы по выработке электрической и тепловой энергии обеспечивается 15 электростанциями с установленной электрической и тепловой мощностью на уровне 12 825 МВт и 43 811 Гкал/ч, соответственно.

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

ПАО «Мосэнерго» и его дочерние организации, представленные ниже, формируют Группу Мосэнерго (далее по тексту - «Группа»):

Наименование организации	Вид деятельности	Доля владения	
		30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 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%

1.2 Отношения с государством и влияние на деятельность Группы

На дату составления сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности Российская Федерация владеет (как напрямую, так и косвенно) более чем 50% ПАО «Газпром», которое в свою очередь является владельцем 100% ООО «Газпром энергохолдинг» (непосредственная материнская организация), которому на 30 сентября 2020 года принадлежит (как напрямую, так и косвенно) 53,78% акций ПАО «Мосэнерго». Таким образом, ПАО «Газпром» является материнской организацией Группы, а Российская Федерация является стороной, обладающей конечным контролем.

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

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

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

1.3 Условия ведения деятельности в Российской Федерации

Экономика Российской Федерации имеет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжает развиваться и допускает возможность разных толкований. Колебания цен на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских организаций и граждан оказали и могут продолжать оказывать влияние на экономику Российской Федерации. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Эти события могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Группы в будущем, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и ее воздействие на деятельность Группы могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

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

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

В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Группы в последующие отчетные периоды. Будущая экономическая ситуация в Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер, предпринимаемых Правительством РФ. Ее воздействие на деятельность Группы может отличаться от текущих ожиданий руководства.

1.4 Сезонный характер деятельности

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

2 Основа представления информации

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 2019 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее по тексту – МСФО). Для приведения в соответствие с учетной политикой материнской организации некоторые сравнительные данные в сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности были приведены в соответствие с раскрытием информации текущего года (Примечание 2.1).

2.1 Корректировка сравнительных данных

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении

Для приведения в соответствие с учетной политикой материнской организации ООО «Газпром энергохолдинг» данные по графам «31 декабря 2019 года» и «31 декабря 2018 года» сокращенного промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении на 30 сентября 2020 года, скорректированы следующим образом:

Статья «Основные средства» была скорректирована путем реклассификации:

- активов, признанных по сервисным контрактам, из статей «Прочие внеоборотные активы» в сумме 2 681 млн рублей и 4 302 млн рублей по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года соответственно и «Прочие оборотные активы» в сумме 2 112 млн рублей и 2 049 млн рублей по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года соответственно;
- капитализированных затрат на технологическое присоединение из статей «Прочие внеоборотные активы» в сумме 6 020 млн рублей и 6 649 млн рублей по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года соответственно и «Прочие оборотные активы» в сумме 633 млн рублей и 633 млн рублей по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года соответственно;
- авансов, выданных на капитальное строительство в сумме 2 407 млн рублей и 4 064 млн рублей по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года соответственно;

Статья «Дебиторская задолженность и предоплата» была скорректирована путем реклассификации:

- займов выданных в составе внеоборотных активов в сумме 9 386 млн рублей и 10 489 млн рублей в статью «Прочие финансовые активы» в составе внеоборотных активов по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года соответственно;
- займов выданных в составе оборотных активов в сумме 27 010 млн рублей и 2 167 млн рублей в статью «Прочие финансовые активы» в составе оборотных активов по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года соответственно;

Статья «Кредиторская задолженность и прочие обязательства» была скорректирована путем выделения:

- обязательств по аренде в составе краткосрочных обязательств в сумме 361 млн рублей в отдельную статью «Обязательства по аренде» в составе краткосрочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- обязательств по аренде в составе долгосрочных обязательств в сумме 5 438 млн рублей в отдельную статью «Обязательства по аренде» в составе долгосрочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2019 года;

Статья «Кредиты и займы» была скорректирована путем выделения:

- обязательств по финансовой аренде в составе краткосрочных обязательств в сумме 2 млн рублей в отдельную статью «Обязательства по аренде» в составе долгосрочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- обязательств по финансовой аренде в составе долгосрочных обязательств в сумме 195 млн рублей в отдельную статью «Обязательства по аренде» в составе долгосрочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2018 года;

Статья «Нематериальные активы» была скорректирована путем реклассификации гудвила в сумме 187 млн рублей по состоянию на 31 декабря 2018 года.

ПАО «Мосэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

30 сентября 2020 года (не прошедший аудит)

(в миллионах российских рублей)

Ниже представлена информация о влиянии изменений на сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года.

	31 декабря 2019 года			31 декабря 2018 года		
	Сумма до коррек- тировки	Коррек- тировка	Сумма после коррек- тировки	Сумма до коррек- тировки	Коррек- тировка	Сумма после коррек- тировки
Основные средства	270 759	13 853	284 612	209 691	17 697	227 388
Гудвил	-	-	-	187	(187)	-
Нематериальные активы	580	-	580	509	187	696
Дебиторская задолженность и предоплата	10 080	(9 386)	694	15 806	(10 489)	5 317
Прочие финансовые активы	3 908	9 386	13 294	1 490	10 489	11 979
Авансы по капитальному строительству	2 407	(2 407)	-	4 064	(4 064)	-
Прочие внеоборотные активы	8 701	(8 701)	-	10 951	(10 951)	-
Итого внеоборотные активы	320 938	2 745	323 683	244 246	2 682	246 928
Дебиторская задолженность и предоплата	61 289	(27 010)	34 279	40 514	(2 167)	38 347
Прочие финансовые активы	-	27 010	27 010	10 400	2 167	12 567
Прочие оборотные активы	2 745	(2 745)	-	2 682	(2 682)	-
Итого оборотные активы	91 743	(2 745)	88 998	83 913	(2 682)	81 231
Итого активы	412 681	-	412 681	328 159	-	328 159
Кредиты и займы	24 838	-	24 838	3 886	(195)	3 691
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	6 457	(5 438)	1 019	286	-	286
Обязательства по аренде	-	5 438	5 438	-	195	195
Итого долгосрочные обязательства	69 237	-	69 237	33 421	-	33 421
Кредиты и займы	1 125	-	1 125	1 295	(2)	1 293
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	10 735	(361)	10 374	10 223	-	10 223
Обязательства по аренде	-	361	361	-	2	2
Итого краткосрочные обязательства	16 994	-	16 994	17 711	-	17 711
Итого обязательства	86 231	-	86 231	51 132	-	51 132
Итого капитал и обязательства	412 681	-	412 681	328 159	-	328 159

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств

В результате выше обозначенных изменений статья «Изменение прочих оборотных и внеоборотных активов» по графе «За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года» консолидированного отчета о движении денежных средств за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, скорректирована путем реклассификации:

- амортизации активов, признанных по сервисным контрактам, а также капитализированных затрат по технологическому присоединению в сумме 1 944 млн рублей в статью «Амортизация и износ»;
- прочей дебиторской задолженности в сумме 6 млн рублей в статью «Изменение дебиторской задолженности и предоплаты».

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года		
	Сумма до коррек- тировки	Коррек- тировка	Сумма после коррек- тировки
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Амортизация и износ	11 607	1 944	13 551
Изменение дебиторской задолженности и предоплаты	9 042	6	9 048
Изменение прочих оборотных и внеоборотных активов	1 950	(1 950)	-

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

Важнейшие принципы учетной политики Группы и существенные оценки в ее применении соответствуют принципам учетной политики, раскрытым в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

3.1 Применение разъяснений и изменений к стандартам МСФО

Следующие изменения к действующим международным стандартам финансовой отчетности вступили в силу начиная с 1 января 2020 года:

- 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.
- Изменения к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущены в мае 2020 года и применяются для промежуточных периодов, начинающихся 1 июня 2020 года). Изменения позволяют арендаторам в качестве практической целесообразности не оценивать, являются ли конкретные льготы по аренде, являющиеся прямым следствием пандемии COVID-19, модификациями аренды, и вместо этого учитывать эти льготы по аренде, как если бы они не были модификациями аренды. Поправка не затрагивает арендодателей.
- Изменения к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» (выпущены в сентябре 2019 года и применяются для промежуточных периодов, начинающихся 1 января 2020 года). Изменения затрагивают реформу базового показателя процентной ставки.

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

3.2 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 2022 года или после этой даты. В частности, Группа не применила досрочно следующие изменения к стандартам:

- Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе 2020 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных.
- Изменения к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты учитываются при оценке того, существенно ли отличаются условия нового или модифицированного финансового обязательства от условий первоначального финансового обязательства.
- Изменения к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты

включаются в оценку затрат на выполнение обязанностей по договору с целью определения его как обременительного.

- Изменения к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения запрещают вычитать из первоначальной стоимости основных средств суммы, полученные от продажи продукции, произведенной в период подготовки актива для использования по назначению. Вместо этого такие доходы от продаж и соответствующие затраты признаются в составе прибыли или убытка.
- Изменения к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение международных стандартов финансовой отчетности» (выпущены в рамках Ежегодных усовершенствований Международных стандартов финансовой отчетности 2018-2020 и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты) упрощают применение МСФО (IFRS) 1 дочерней организацией после материнской организации, в отношении определения кумулятивных курсовых разниц.
- Изменения к МСФО (IFRS) 3 (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты) обновляют ссылку на Концептуальные основы финансовой отчетности 2018 года, позволяющую определить, что представляет собой актив или обязательство при объединении бизнеса, а также добавляют новое исключение в отношении обязательств и условных обязательств.

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

4 Сегментная информация

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

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

Все отчетные сегменты расположены на территории Российской Федерации.

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

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

ПАО «Мосэнергo»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

30 сентября 2020 года (не прошедший аудит)

(в миллионах российских рублей)

4.1 Финансовый результат по сегментам

Ниже представлена информация по сегментам за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года и 30 сентября 2019 года:

	Прим.	Электри- ческая энергия	Тепловая энергия	Прочие сегменты	Итого по сегментам	Внутри- групповые операции	Итого
За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года							
Выручка		73 118	47 371	2 345	122 834	(726)	122 108
Выручка от внешних продаж	15	73 118	47 363	1 627	122 108	-	122 108
Выручка от внутригрупповых продаж		-	8	718	726	(726)	-
Финансовый результат по сегментам		10 011	(4 864)	(1 521)	3 626	-	3 626
Износ и амортизация	16	(8 887)	(7 132)	(1 184)	(17 203)	-	(17 203)
(Убыток) восстановление убытка от обесценения финансовых активов	16	177	(908)	(513)	(1 244)	-	(1 244)
За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года							
Выручка		82 178	49 582	2 366	134 126	(748)	133 378
Выручка от внешних продаж	15	82 178	49 573	1 627	133 378	-	133 378
Выручка от внутригрупповых продаж		-	9	739	748	(748)	-
Финансовый результат по сегментам		14 317	(1 372)	(535)	12 410	-	12 410
Износ и амортизация	16	(7 194)	(5 242)	(1 115)	(13 551)	-	(13 551)
Восстановление убытка от обесценения финансовых активов	16	88	1	102	191	-	191
За три месяца, закончившихся 30 сентября 2020 года							
Выручка		22 742	5 859	861	29 462	(306)	29 156
Выручка от внешних продаж	15	22 742	5 859	555	29 156	-	29 156
Выручка от внутригрупповых продаж		-	-	306	306	(306)	-
Финансовый результат по сегментам		277	(2 534)	(902)	(3 159)	-	(3 159)
Износ и амортизация	16	(3 774)	(1 660)	(393)	(5 827)	-	(5 827)
(Убыток) восстановление убытка от обесценения финансовых активов	16	765	(94)	(543)	128	-	128
За три месяца, закончившихся 30 сентября 2019 года							
Выручка		22 698	6 334	726	29 758	(235)	29 523
Выручка от внешних продаж	15	22 698	6 334	491	29 523	-	29 523
Выручка от внутригрупповых продаж		-	-	235	235	(235)	-
Финансовый результат по сегментам		747	(2 162)	(181)	(1 596)	-	(1 596)
Износ и амортизация	16	(2 824)	(1 362)	(371)	(4 557)	-	(4 557)
Восстановление убытка от обесценения финансовых активов	16	249	20	52	321	-	321

Приведение финансового результата по отчетным сегментам к прибыли до налогообложения в сокращенном промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года и 30 сентября 2019 года, представлено ниже:

	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Финансовый результат по отчетным сегментам		(2 257)	(1 415)	5 147	12 945
Финансовый результат по прочим сегментам		(902)	(181)	(1 521)	(535)
Финансовый результат по сегментам		(3 159)	(1 596)	3 626	12 410
Изменение оценочных обязательств	16	443	(88)	419	(258)
Чистые финансовые доходы	17	493	1 156	1 143	3 349
Доля в прибыли (убытке) ассоциированных организаций		384	-	830	(224)
Прочее		(2)	319	13	522
Прибыль (убыток) до налогообложения		(1 841)	(209)	6 031	15 799

4.2 Основные покупатели

Выручка, признанная в составе выручки по сегменту «Электрическая энергия», включает двух покупателей, общая сумма выручки по которым превышает 10% от выручки Группы и составляет за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, 16 853 млн рублей и 54 282 млн рублей, соответственно (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, общая сумма выручки по двум покупателям превышала 10% от выручки Группы и составляла 16 809 млн рублей и 63 783 млн рублей соответственно).

Выручка, признанная в составе выручки по сегменту «Тепловая энергия», включает одного покупателя, общая сумма выручка по которому превышает 10% от выручки Группы и составляет за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, 5 517 млн рублей и 44 662 млн рублей, соответственно (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, общая сумма выручка по этому покупателю превышала 10% от выручки Группы и составляла 6 055 млн рублей и 47 688 млн рублей соответственно).

5 Связанные стороны

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

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

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

ПАО «Мосэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
30 сентября 2020 года (не прошедший аудит)
(в миллионах российских рублей)

5.1 Группа Газпром и ее ассоциированные организации

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

<i>Операции со связанными сторонами</i>	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Выручка	6 933	7 464	49 466	51 809
Тепловая энергия	5 646	6 109	45 248	47 206
Электрическая энергия	854	1 009	2 996	3 392
Прочая выручка	433	346	1 222	1 211
Операционные расходы	(5 661)	(5 948)	(43 682)	(51 067)
Топливо	(3 666)	(4 296)	(38 578)	(46 142)
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	(1 064)	(1 202)	(2 780)	(2 938)
Покупная электроэнергия и мощность	(60)	(44)	(512)	(500)
Транспортировка тепловой энергии	(15)	(21)	(259)	(330)
Транспортные услуги	(84)	(81)	(252)	(242)
Услуги по уборке и содержанию территорий	(84)	(76)	(236)	(223)
ДМС в составе вознаграждения работникам	(53)	(51)	(156)	(152)
Прочие профессиональные услуги	(284)	(244)	(815)	(691)
Прочие операционные доходы (расходы)	(351)	67	(94)	151
Финансовые доходы	735	624	2 545	1 384
Процентный доход по займам выданным	645	238	1 930	853
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	84	211	239	355
Доходы от участия в других организациях	-	-	234	-
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах	6	175	142	176
Финансовые расходы	(314)	(47)	(1 094)	(151)
Процентные расходы по кредитам и займам	(246)	-	(904)	-
Процентные расходы по аренде	(68)	(47)	(190)	(151)
Приобретение внеоборотных и оборотных активов	2 797	5 118	5 839	7 704
Приобретение основных средств	2 319	4 210	4 603	6 729
Приобретение прочих активов	478	908	1 236	975
Прочие операции				
Восстановление убытка от обесценения финансовых активов	37	54	84	146

<i>Остатки по расчетам со связанными сторонами</i>	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Долгосрочные финансовые активы	10 344	11 810
Краткосрочные финансовые активы	28 923	-
Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата	175	473
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата	14 806	51 314
Резерв на обесценение краткосрочной дебиторской задолженности	(170)	(254)
Денежные средства и их эквиваленты	2 846	11 460
Итого активы	56 924	74 803
Долгосрочные кредиты и займы	(22 700)	(22 700)
Краткосрочные кредиты и займы	(13)	-
Долгосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	(1 023)	(900)
Краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	(3 942)	(4 068)
Долгосрочные обязательства по аренде	(2 772)	(2 149)
Краткосрочные обязательства по аренде	(307)	(248)
Итого обязательства	(30 757)	(30 065)

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, дивиденды, объявленные материнской организацией, составили 2 568 млн рублей (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года: 4 467 млн рублей).

ПАО «Мосэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

30 сентября 2020 года (не прошедший аудит)

(в миллионах российских рублей)

5.2 Операции с прочими организациями, контролируруемыми государством

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

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

<i>Операции со связанными сторонами</i>	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Выручка	5 181	5 129	18 388	18 547
Электрическая энергия	5 058	4 988	17 514	17 616
Тепловая энергия	62	68	675	722
Прочая выручка	61	73	199	209
Операционные расходы	(814)	(842)	(2 433)	(2 643)
Администрирование рынка электроэнергии	(422)	(386)	(1 199)	(1 138)
Водопользование и водоотведение	(344)	(309)	(854)	(900)
Охрана и пожарная безопасность	(211)	(124)	(384)	(371)
Прочие профессиональные услуги	(70)	(72)	(232)	(295)
Прочие операционные доходы	233	49	236	61
Финансовые доходы	49	162	225	796
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах	49	162	225	796
Финансовые расходы	(59)	(92)	(179)	(279)
Процентные расходы по аренде	(59)	(92)	(179)	(279)
Прочие операции				
Восстановление убытка от обесценения финансовых активов	218	96	29	378

<i>Остатки по расчетам со связанными сторонами</i>	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата	517	64
Резерв на обесценение долгосрочной дебиторской задолженности	(163)	-
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата	14 790	15 352
Резерв на обесценение краткосрочной дебиторской задолженности	(12 227)	(12 453)
Денежные средства и их эквиваленты	159	96
Итого активы	3 076	3 059
Краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	(1 339)	(1 384)
Долгосрочные обязательства по аренде	(2 094)	(3 143)
Краткосрочные обязательства по аренде	(78)	(95)
Итого обязательства	(3 511)	(4 622)

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, дивиденды, объявленные прочим организациям, контролируемым государством, составили 1 269 млн рублей (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года: 2 208 млн рублей).

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

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

ПАО «Мосэнергo»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

30 сентября 2020 года (не прошедший аудит)

(в миллионах российских рублей)

<i>Операции со связанными сторонами</i>	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Выручка	13 573	16 371	42 740	38 526
Электрическая энергия	13 573	16 371	42 740	38 526
Операционные расходы	(2 046)	(2 335)	(6 389)	(5 225)
Покупная электроэнергия и мощность	(2 046)	(2 335)	(6 389)	(5 225)

<i>Остатки по расчетам со связанными сторонами</i>	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата	1 701	2 647
Резерв на обесценение краткосрочной дебиторской задолженности	(7)	(2)
Итого активы	1 694	2 645
Краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	(368)	(420)
Итого обязательства	(368)	(420)

5.3 Операции с прочими связанными сторонами

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

<i>Операции со связанными сторонами</i>	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Выручка	118	119	957	1 013
Тепловая энергия	118	119	957	1 013
Прочие операции				
Убыток от обесценения финансовых активов	(124)	1	(1 121)	1

<i>Остатки по расчетам со связанными сторонами</i>	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Краткосрочные финансовые активы	5	-
Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата	-	1 275
Резерв на обесценение долгосрочной дебиторской задолженности	-	(1 275)
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата	3 949	2 830
Резерв на обесценение краткосрочной дебиторской задолженности	(3 944)	(2 823)
Итого активы	10	7

ПАО «Мосэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

30 сентября 2020 года (не прошедший аудит)

(в миллионах российских рублей)

5.4 Непризнанные договорные обязательства по строительству объектов основных средств

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Группа Газпром и ее ассоциированные организации	8 007	5 568
Итого	8 007	5 568

5.5 Вознаграждения ключевых руководящих сотрудников

Краткосрочные вознаграждения по услугам ключевого управленческого персонала включают вознаграждения членам Совета директоров за выполнение ими своих обязанностей на этих должностях и участие в заседаниях Совета директоров, а также членам Правления Общества до передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации ООО «Газпром энергохолдинг» по договору от 21.05.2015 года № 2-02/1830, за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях на постоянной основе и складывались из ежемесячной заработной платы, премий, начисленных на них налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты, расходов на медицинское страхование. После передачи полномочий единоличного исполнительного органа вознаграждение управляющей организации включается в общую сумму краткосрочного вознаграждения по услугам ключевого управленческого персонала.

<i>Операции со связанными сторонами</i>	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Оплата труда и премии	41	40	58	61
Страховые взносы	8	7	11	11
Итого	49	47	69	72

На 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 года задолженность перед ключевыми руководящими сотрудниками отсутствует.

Сумма вознаграждения управляющей компании ООО «Газпром энергохолдинг» за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, составила 33 млн рублей и 98 млн рублей соответственно (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года: 32 млн рублей и 103 млн рублей соответственно).

ПАО «Мосэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

30 сентября 2020 года (не прошедший аудит)

(в миллионах российских рублей)

6 Основные средства

	АФПП	ЗиС	МиО	ПС	Прочие	НЗС	Итого
Переоцененная стоимость							
На 31 декабря 2018 года	-	128 547	142 888	5 897	23 783	18 292	319 407
Реклассификация	84	(84)	-	-	-	-	-
Перевод из других балансовых счетов	-	-	6 351	7 282	-	4 064	17 697
Первоначальное признание	5 375	-	-	-	-	-	5 375
На 1 января 2019 года	5 459	128 463	149 239	13 179	23 783	22 356	342 479
Поступление	-	183	59	15	133	9 124	9 514
Выбытие	-	(16)	(374)	(185)	(32)	(178)	(785)
Передача	-	374	1 433	-	763	(2 570)	-
Перевод из (на) других балансовых счетов	-	14	(5)	-	-	-	9
На 30 сентября 2019 года	5 459	129 018	150 352	13 009	24 647	28 732	351 217
На 1 января 2020 года	5 955	124 690	97 597	12 041	18 534	26 298	285 115
Поступление	880	-	5	2	2	8 908	9 797
Эффект модификации договоров аренды	(1 010)	-	-	-	-	-	(1 010)
Выбытие	(1)	(163)	(80)	(3)	(13)	(240)	(500)
Передача	-	444	1 109	1	82	(1 636)	-
Перевод из других балансовых счетов	-	33	-	-	2	-	35
На 30 сентября 2020 года	5 824	125 004	98 631	12 041	18 607	33 330	293 437
Амортизация и убыток от обесценения							
На 31 декабря 2018 года	-	(39 120)	(57 152)	(2 031)	(10 701)	(712)	(109 716)
Реклассификация	(40)	40	-	-	-	-	-
Первоначальное признание	-	-	-	-	-	-	-
На 1 января 2019 года	(40)	(39 080)	(57 152)	(2 031)	(10 701)	(712)	(109 716)
Начисленная амортизация	(352)	(3 382)	(7 479)	(926)	(1 230)	-	(13 369)
Передача	-	(6)	(18)	-	(22)	46	-
Выбытие	-	6	135	20	11	68	240
Перевод из (на) других балансовых счетов	-	(4)	2	-	-	-	(2)
На 30 сентября 2019 года	(392)	(42 466)	(64 512)	(2 937)	(11 942)	(598)	(122 847)
На 1 января 2020 года	(503)	-	-	-	-	-	(503)
Начисленная амортизация	(395)	(4 464)	(9 348)	(852)	(1 923)	-	(16 982)
Передача	-	-	(99)	-	-	99	-
Выбытие	1	6	34	-	1	3	45
На 30 сентября 2020 года	(897)	(4 458)	(9 413)	(852)	(1 922)	102	(17 440)
Остаточная стоимость							
На 1 января 2019 года	5 419	89 383	92 087	11 148	13 082	21 644	232 763
На 30 сентября 2019 года	5 067	86 552	85 840	10 072	12 705	28 134	228 370
На 1 января 2020 года	5 452	124 690	97 597	12 041	18 534	26 298	284 612
На 30 сентября 2020 года	4 927	120 546	89 218	11 189	16 685	33 432	275 997
Остаточная стоимость основных средств без учета переоценки							
На 1 января 2019 года	5 419	51 700	72 457	10 922	11 663	21 827	173 988
На 30 сентября 2019 года	5 067	50 261	67 469	9 952	11 406	27 908	172 063
На 1 января 2020 года	5 452	50 262	70 006	9 681	11 756	26 146	173 303
На 30 сентября 2020 года	4 927	44 342	64 226	9 085	11 042	33 210	166 832

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

В состав основных средств по состоянию на 30 сентября 2020 года включены активы в форме права пользования с учетной стоимостью 4 927 млн рублей, относящиеся в основном к земле и офисным зданиям.

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

Основные средства Группы не обременены залоговыми обязательствами.

ПАО «Мосэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

30 сентября 2020 года (не прошедший аудит)

(в миллионах российских рублей)

7 Дебиторская задолженность и предоплата

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года (изменено)
Торговая дебиторская задолженность	306	-
Дебиторская задолженность от продажи основных средств	183	410
Прочая дебиторская задолженность	173	222
Итого финансовые активы	662	632
Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы	18	-
Прочая дебиторская задолженность	66	62
Итого нефинансовые активы	84	62
Итого долгорочная дебиторская задолженность и предоплата	746	694
Торговая дебиторская задолженность	14 353	26 028
Дебиторская задолженность от продажи инвестиций	2 784	2 784
Дебиторская задолженность от продажи основных средств	1 162	786
Прочая дебиторская задолженность	1 223	1 310
Итого финансовые активы	19 522	30 908
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	1 989	1 300
Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы	1 200	1 848
НДС к возмещению	232	161
Прочая дебиторская задолженность	72	62
Итого нефинансовые активы	3 493	3 371
Итого краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата	23 015	34 279

Торговая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва на обесценение по состоянию на 30 сентября 2020 года в сумме 17 288 млн рублей (по состоянию 31 декабря 2019 года 16 545 млн рублей). Дебиторская задолженность от продажи основных средств представлена за вычетом резерва на обесценение по состоянию на 30 сентября 2020 года в сумме 170 млн рублей (по состоянию на 31 декабря 2019 года 0 млн рублей). Прочая нефинансовая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва на обесценение по состоянию на 30 сентября 2020 года в сумме 562 млн рублей (по состоянию на 31 декабря 2019 года 614 млн рублей). Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы представлены за вычетом резерва на обесценение на 30 сентября 2020 года в сумме 851 млн рублей (по состоянию на 31 декабря 2019 года 851 млн рублей).

8 Прочие финансовые активы

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года (изменено)
Займы выданные	8 332	10 661
Резерв на обесценение займов выданных	(1 275)	(1 275)
Долевые инструменты, оцениваемые по ССПСД	4 552	3 908
Итого внеоборотные активы	11 609	13 294
Займы выданные	28 927	27 010
Итого оборотные активы	35 933	27 010

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

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года (изменено)
ООО «ГАЗЭК-Менеджмент»		
Доля владения в уставном капитале	28,42%	33,33%
Справедливая стоимость	1 265	1 485
ПАО «ОГК-2»		
Доля владения в уставном капитале	3,89%	3,89%
Справедливая стоимость	3 287	2 423

ПАО «Мосэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

30 сентября 2020 года (не прошедший аудит)

(в миллионах российских рублей)

13 января 2020 года ПАО «Мосэнерго» передало часть доли уставного капитала в ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент» в размере 4,91804188965702% ООО «Газпром межрегионгаз».

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

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

9 Товарно-материальные запасы

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Запасные части	7 487	6 074
Топливо	7 402	7 731
Сырье и материалы	1 733	1 756
Прочие запасы	232	56
Итого	16 854	15 617

По состоянию на 30 сентября 2020 года сумма списания стоимости запасов до чистой возможной цены продажи составила 400 млн рублей (на 31 декабря 2019 года: 449 млн рублей).

Запасы, находящиеся у Группы, не обременены залоговыми обязательствами по состоянию на 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 года.

10 Денежные средства и их эквиваленты

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Денежные средства в кассе и остатки на банковских счетах	187	118
Депозиты со сроком погашения до трех месяцев	16 439	11 540
Итого денежные средства и их эквиваленты	16 626	11 658

На 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 года у Группы не было арестованных денежных средств.

11 Капитал

11.1 Уставный капитал и эмиссионный доход

По состоянию на 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 года общее количество выпущенных обыкновенных акций составляет 39 749 359 700 акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Все выпущенные обыкновенные акции полностью оплачены.

По состоянию на 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 года в Группе нет объявленных акций, дополнительно разрешенных к размещению, но не размещенных.

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

11.2 Выкупленные собственные акции

Собственные выкупленные акции на 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 года реализованы в полном объеме.

15 июля 2019 года Совет директоров ПАО «Мосэнерго» одобрил реализацию собственных акций, выкупленных у акционеров, в количестве 140 229 451 штук, стоимостью 871 млн рублей. 27 августа 2019 года ПАО «Мосэнерго» осуществила сделку ПАО «ОГК-2» по продаже собственных акций по средневзвешенной цене. Выручка по данной сделке составила 319 млн руб. Отрицательный результат от последующей продажи собственных акции, выкупленных у акционеров, в сумме 552 млн рублей, отражен в составе эмиссионного дохода.

11.3 Дивиденды

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

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.

11.4 Резерв по переоценке

На 30 сентября 2020 года в составе статьи «Резерв по переоценке» отражена сумма резерва переоценки основных средств в размере 153 124 млн рублей (на 31 декабря 2019 года: 153 210 млн рублей).

ПАО «Мосэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

30 сентября 2020 года (не прошедший аудит)

(в миллионах российских рублей)

12 Кредиты и займы

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Банковские кредиты	22 700	24 838
Итого долгосрочные кредиты и займы	22 700	24 838
Текущая часть долгосрочных банковских кредитов	13	1 125
Итого краткосрочные кредиты и займы	13	1 125

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

	Валюта	Процентная ставка	Срок погашения	30 сентября	31 декабря
				2020 года	2019 года
БНП Париба С.А.	EUR	EURIBOR	2020	-	3 263
		6M+2,00%			
Банк ГПБ (АО)	RUB	6,25%	2022	22 713	22 700
Итого				22 713	25 963

По состоянию на 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 года Группой были соблюдены финансовые условия.

13 Кредиторская задолженность и прочие обязательства

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года (изменено)
Кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам	1 023	1 019
Итого финансовые обязательства	1 023	1 019
Итого долгосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	1 023	1 019
Торговая кредиторская задолженность	5 209	4 919
Кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам	3 563	3 040
Дивиденды к уплате	103	78
Прочая кредиторская задолженность	523	1 600
Итого финансовые обязательства	9 398	9 637
Обязательства по договорам с покупателями	627	652
Прочая кредиторская задолженность	1 167	85
Итого нефинансовые обязательства	1 794	737
Итого краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	11 192	10 374

14 Налог на прибыль

14.1 Компоненты расходов по налогу на прибыль

	2020	2019
За девять месяцев, закончившихся 30 сентября		
Расход по текущему налогу на прибыль	(2 083)	(3 469)
Начисление налога за предыдущие периоды	8	(195)
Отложенный налог на прибыль	1 388	489
Расход по налогу на прибыль	(687)	(3 175)
За три месяца, закончившихся 30 сентября		
Расход по текущему налогу на прибыль	(25)	(383)
Начисление налога за предыдущие периоды	8	-
Отложенный налог на прибыль	610	486
Расход по налогу на прибыль	593	103

14.2 Налоговый эффект налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц

Налоговый эффект от налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года и 30 сентября 2019 года, представлен в таблице ниже:

	Сальдо на начало периода	Влияние новых стандар- тов	Призна- ны в составе ПиУ ¹⁾	При- наны в составе ПСД ²⁾	Сальдо на конец периода
За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года					
Основные средства	(40 361)	-	1 781	-	(38 580)
Инвестиционная собственность	(215)	-	(3)	-	(218)
Долгосрочные финансовые активы	401	-	84	(176)	309
Дебиторская задолженность и предоплата	535	-	(266)	-	269
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи	18	-	(5)	-	13
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	71	-	(271)	-	(200)
Обязательства по аренде	1 137	-	(79)	-	1 058
Обязательства по вознаграждениям работникам	82	-	1	-	83
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	146	-	17	-	163
Оценочные обязательства	678	-	8	-	686
Кредиты и займы	(19)	-	23	-	4
Прочие оборотные и внеоборотные активы	(2)	-	98	-	96
Итого	(37 529)	-	1 388	(176)	(36 317)
За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года					
Основные средства	(29 966)	(1 052)	912	340	(29 766)
Инвестиционная собственность	(146)	-	(10)	-	(156)
Долгосрочные финансовые активы	353	-	-	(29)	324
Дебиторская задолженность и предоплата	(251)	-	(259)	-	(510)
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи	33	-	4	-	37
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	144	-	(98)	-	46
Обязательства по аренде	-	1 052	(39)	-	1 013
Обязательства по вознаграждениям работникам	59	-	-	-	59
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	145	-	11	-	156
Оценочные обязательства	658	-	1	-	659
Кредиты и займы	11	-	(32)	-	(21)
Прочие оборотные и внеоборотные активы	9	-	(1)	-	8
Итого	(28 951)	-	489	311	(28 151)

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

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

ПАО «Мосэнергo»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
30 сентября 2020 года (не прошедший аудит)
(в миллионах российских рублей)

15 Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Электроэнергия и мощность	22 742	22 698	73 118	82 178
Тепловая энергия	5 859	6 334	47 363	49 573
Прочая выручка	555	491	1 627	1 627
Итого	29 156	29 523	122 108	133 378

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

16 Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года (изменено)	2020 года	2019 года (изменено)
Топливо	17 267	17 901	72 403	80 489
Амортизация и износ	5 827	4 557	17 203	13 551
Вознаграждение работникам	2 883	2 588	8 918	8 514
Покупная электроэнергия и мощность	2 145	1 884	6 971	7 647
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	1 804	2 041	4 138	4 487
Налоги, кроме налога на прибыль	284	512	1 234	607
Администрирование рынка электроэнергии	427	391	1 215	1 156
Прочие материалы	158	285	896	717
Водопользование и водоотведение	514	310	859	905
Охрана и пожарная безопасность	300	241	802	718
Транспортные услуги	145	130	415	372
Услуги по уборке и содержанию территорий	103	100	354	294
Программное обеспечение и техобслуживание	114	137	348	289
Транспортировка тепловой энергии	16	21	279	351
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	49	21	150	72
Прочие профессиональные услуги	462	336	1 163	1 006
Изменение оценочных обязательств	(443)	88	(419)	258
(Восстановление убытка) убыток от обесценения нефинансовых активов	(70)	12	(91)	48
Убыток (прибыль) от выбытия основных средств	12	(88)	161	112
Штрафы, пени и неустойки за нарушение условий	(259)	(30)	(289)	(189)
Прочие операционные расходы (доходы)	264	(228)	93	(509)
Итого операционные расходы	32 002	31 209	116 803	120 895

В результате корректировок в отношении сравнительных данных, описанных в примечании 2.1, в рамках статей операционных расходов также была произведена реклассификация, при этом общая сумма операционных расходов не изменилась.

ПАО «Мосэнергo»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
30 сентября 2020 года (не прошедший аудит)
(в миллионах российских рублей)

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

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
(Убыток) восстановление убытка от обесценения торговой дебиторской задолженности	128	321	(1 244)	191
Итого (убыток) восстановление убытка от обесценения финансовых активов	128	321	(1 244)	191
Восстановление суммы списания стоимости запасов	45	-	49	-
Убыток от обесценения прочей дебиторской задолженности	(17)	(12)	-	(48)
Убыток от обесценения прочих нефинансовых активов	42	-	42	-
Итого восстановление убытка (убыток) от обесценения нефинансовых активов	70	(12)	91	(48)
Изменение оценочного обязательства по налогам	443	(88)	419	(258)
Итого изменение оценочных обязательств	443	(88)	419	(258)

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, среднесписочная численность Группы составляла 8 785 человек (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года: 8 529 человек).

17 Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Процентный доход по займам выданным	660	349	1 984	1 063
Прибыль от изменения обменных курсов иностранных валют	131	271	521	777
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах	211	668	576	1 860
Доходы от участия в других организациях	-	23	240	59
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	83	231	247	385
Итого финансовые доходы	1 085	1 542	3 568	4 144
Убыток от изменения обменных курсов иностранных валют	(131)	(201)	(992)	(241)
Процентные расходы по кредитам и займам	(252)	(18)	(940)	(58)
Процентные расходы по аренде	(132)	(143)	(382)	(434)
Процентные расходы по обязательствам по вознаграждениям работникам	(5)	(6)	(17)	(19)
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	-	(5)	-	(5)
Прочие процентные расходы	(72)	(13)	(94)	(38)
Итого финансовые расходы	(592)	(386)	(2 425)	(795)

ПАО «Мосэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности 30 сентября 2020 года (не прошедший аудит) (в миллионах российских рублей)

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

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

	2020 года	2019 года
<u>За девять месяцев, закончившихся 30 сентября</u>		
Акции выпущенные (млн шт)	39 749	39 749
Влияние наличия собственных выкупленных акций (млн шт)	-	(140)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций (млн шт)	39 749	39 609
Прибыль акционеров ПАО «Мосэнерго» (млн рублей)	5 344	12 624
Прибыль на акцию (базовая и разводненная) (в российских рублях)	0,134	0,319
<u>За три месяца, закончившихся 30 сентября</u>		
Акции выпущенные (млн шт)	39 749	39 749
Влияние наличия собственных выкупленных акций (млн шт)	-	(140)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций (млн шт)	39 749	39 609
Убыток акционеров ПАО «Мосэнерго» (млн рублей)	(1 248)	(106)
Убыток на акцию (базовый и разводненный) (в российских рублях)	(0,031)	(0,003)

По состоянию на 30 сентября 2020 года и на 31 декабря 2019 года отсутствуют инструменты с разводняющим эффектом.

19 Непризнанные договорные обязательства

На 30 сентября 2020 года Группа заключила договоры на строительство и приобретение объектов основных средств на сумму 11 863 млн рублей (31 декабря 2019 года: 8 078 млн рублей).

20 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.

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, не было изменений в методах оценки справедливой стоимости, относимой к Уровню 2 и Уровню 3 (31 декабря 2019 года: изменений не было), переводов между уровнями не было (31 декабря 2019 года: переводов не было).

По состоянию на 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 года на балансе Группы были отражены следующие финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости:

	Прим.	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Сальдо на 30 сентября 2020 года					
Финансовые активы, оцениваемые по ССПСД	8	3 287	-	1 265	4 552
Сальдо 31 декабря 2019 года					
Финансовые активы, оцениваемые по ССПСД	8	2 423	-	1 485	3 908

По состоянию на 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 года оценочная справедливая стоимость финансовых активов и обязательств, не отражаемых по справедливой стоимости в сокращенном промежуточном консолидированном отчете о финансовом положении, приближена к их балансовой стоимости.

ПАО «Мосэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

30 сентября 2020 года (не прошедший аудит)

(в миллионах российских рублей)

21 События после отчетной даты

В декабре 2015 года ПАО «Мосэнерго» продало дочернюю компанию ООО «ОГК-Инвестпроект» ПАО «ОГК-2». 22 октября 2020 года была погашена дебиторская задолженность от продажи финансовых вложений в полном объеме.