

ФБК

Публичное акционерное общество
«Московская объединенная энергетическая компания»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2019 г.

Москва | 2020



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам

Публичного акционерного общества
«Московская объединенная энергетическая компания»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества энергетики и электрификации «Московская объединенная энергетическая компания» (далее – ПАО «МОЭК»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «МОЭК» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Оценка сомнительной дебиторской задолженности

По состоянию на 31 декабря 2019 года в бухгалтерском балансе ПАО «МОЭК» отражены существенные остатки дебиторской задолженности. Процесс оценки руководством степени возвратности данной задолженности является сложным, в значительной степени субъективным и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе способности покупателей производить

оплату за поставленные товары и услуги, поэтому этот вопрос является одним из наиболее значимых для нашего аудита.

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

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

Информация о резерве по сомнительным долгам раскрыта в пункте 16 раздела II и в пункте 34 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

Обесценение финансовых вложений

По состоянию на 31 декабря 2019 года в бухгалтерском балансе ПАО «МОЭК» отражены существенные остатки финансовых вложений, в частности вклады в уставные капиталы и акции дочерних компаний. Процесс анализа наличия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений являлся одним из наиболее существенных для нашего аудита, поскольку этот анализ требует от руководства формирования значительных суждений в отношении определения расчетной стоимости финансовых вложений, а также в отношении оценки свидетельств того, возможно ли в будущем существенное повышение их расчетной стоимости.

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

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

Информация о резерве под обесценение финансовых вложений раскрыта в пункте 11 раздела II и в пункте 30 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

Прочая информация

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

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью

или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом ПАО «МОЭК» за 2019 год и Ежеквартальным отчетом эмитента за 1 квартал 2020 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны довести это до сведения членов Совета директоров.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

ФБК

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем членам Совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Президент ООО «ФБК»

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Дата аудиторского заключения
«28» февраля 2020 года



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

В.М. Добротин
квалификационный аттестат аудитора
01-001270, ОРНЗ 21606041722

ФБК

Аудируемое лицо

Наименование:

Публичное акционерное общество «Московская объединенная энергетическая компания» (ПАО «МОЭК»).

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

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

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России №46 по г. Москве 16 декабря 2004 г., свидетельство: серия 77 №006387601.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 16 декабря 2004 г. за основным государственным номером 1047796974092.

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 г., регистрационный номер 484.583.

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

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

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

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2019 г.

		Коды
Организация	Публичное акционерное общество "Московская объединенная энергетическая компания"	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		31.12.2019
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)	75562448
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичное акционерное общество/частная собственность	ИНН 7720518494
Единица измерения: тыс.руб.		по ОКПО
Местонахождение (адрес) 119526, город Москва, проспект Вернадского, дом 101, корпус 3, эт/каб 20/2017		ИНН 7720518494
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> да <input type="checkbox"/> нет		по ОКВЭД 2 35.30.1
Наименование аудиторской организации Общество с ограниченной ответственностью "Финансовые и бухгалтерские консультанты"		по ОКОПФ/ОКФС 12247/41
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации		по ОКЕИ 384
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации		ИНН 7701017140 ОГРН 1027700058286

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
27	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	19 313	28 972	38 933
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	19 313	28 972	38 933
27	Результаты исследований и разработок	1120	33 609	32 484	-
	Основные средства, в т.ч.	1150	170 220 718	148 859 234	132 560 930
28	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	141 288 769	119 702 243	105 335 786
	земельные участки и объекты природопользования	1152	3 194	3 194	3 194
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	138 608 141	116 393 361	102 965 461
29	Незавершенные капитальные вложения	1154	28 931 949	29 156 991	27 225 144
30	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	10 804 551	14 228 597	14 449 906
	инвестиции в дочерние общества	1171	9 860 486	10 828 371	11 049 680
	инвестиции в другие организации	1173	944 065	944 066	944 066
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	2 456 160	2 456 160
40	Отложенные налоговые активы	1180	1 448 238	1 371 817	2 429 923
27,32,34	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	2 520 428	1 580 287	2 358 568
34	авансы по капитальному строительству	1191	985 760	119 825	177 993
32	неисключительное право пользования программным продуктом со сроком свыше 12 месяцев	1192	1 492 038	1 456 767	2 150 137
27	прочие	1193	42 630	3 695	30 438
	Итого по разделу I	1100	185 046 857	166 101 391	151 838 260

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
	АКТИВ				
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
24, 31	Запасы, в т.ч.	1210	1 932 779	1 955 128	1 718 145
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 889 472	1 911 821	1 674 838
	товары отгруженные	1215	43 307	43 307	43 307
33	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	35 142	20 471	86 798
34	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	44 973 528	47 893 575	44 890 078
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	6 758 206	3 555 471	1 961 076
	покупатели и заказчики	1232	31 340	-	-
	авансы выданные	1233	29 260	28 927	123 176
	прочие дебиторы	1234	6 697 606	3 526 544	1 837 900
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	38 215 322	44 338 104	42 929 002
	покупатели и заказчики	1236	23 875 932	31 915 134	31 548 669
	авансы выданные	1238	1 057 435	2 272 269	2 028 580
	прочие дебиторы	1239	13 281 955	10 150 701	9 351 753
35	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	11 365 085	7 952 519	4 958 052
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	11 365 085	7 599 519	4 585 052
38	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	189 844	4 434 921	2 203 955
	касса	1251	-	-	4
	расчетные счета	1252	189 844	1 104 523	2 203 575
	валютные счета	1253	-	398	376
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	-	3 330 000	-
24, 32	Прочие оборотные активы	1260	539 999	287 315	450 539
	Итого по разделу II	1200	59 036 377	62 543 929	54 307 567
	БАЛАНС	1600	244 083 234	228 645 320	206 145 827

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
36	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	25 627 132	24 946 047	24 413 401
36	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(302 691)	(295 651)	(295 651)
36	Переоценка внеоборотных активов	1340	18 794 299	18 972 750	19 061 362
36	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	108 576 006	107 790 712	108 049 741
36	Резервный капитал	1360	1 247 302	883 472	564 690
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(12 385 250)	(20 153 612)	(31 056 092)
	Итого по разделу III	1300	141 556 798	132 143 718	120 737 451
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
37	Заемные средства, в т.ч.	1410	15 000 000	7 600 000	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	7 600 000	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	15 000 000	-	-
40	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 540 811	5 770 373	4 508 252
41	Прочие обязательства	1450	6 234 177	3 411 972	2 896 581
	Итого по разделу IV	1400	27 774 988	16 782 345	7 404 833
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
37	Заемные средства, в т.ч.	1510	11 438 000	16 576 955	24 174 775
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	11 175 500	16 573 665	24 174 775
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	262 500	3 290	-
41	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	60 970 351	62 082 937	53 069 033
	поставщики и подрядчики	1521	32 838 104	38 174 058	32 633 414
	задолженность перед персоналом организации	1522	502 345	445 307	428 784
	задолженность по страховым взносам	1523	260 957	304 270	291 754
	задолженность по налогам и сборам	1524	616 913	1 117 198	379 085
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	26 752 032	22 042 104	19 335 996
	авансы полученные	1527	23 572 044	18 987 274	17 436 515
	другие расчеты	1528	3 179 988	3 054 830	1 899 481
	Доходы будущих периодов	1530	1 419 494	67 143	-
48	Оценочные обязательства	1540	923 603	992 222	759 735
	Итого по разделу V	1500	74 751 448	79 719 257	78 003 543
	БАЛАНС	1700	244 083 234	228 645 320	206 145 827

Руководитель

Главный бухгалтер



(подпись)

(подпись)

Н.В. Бондал

(расшифровка подписи)

А.Н. Заляльева

(расшифровка подписи)

"28" февраля 2020 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 12 месяцев 2019 г.

Организация **Публичное акционерное общество**
"Московская объединенная энергетическая компания"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Производство пара и горячей воды**
(тепловой энергии)
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичное акционерное общество/частная собственность
 Единица измерения: **тыс.руб.**

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

Коды
0710002
31.12.2019
75562448
7720518494
35.30.1
12247/41
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	148 636 871	152 149 974
	Теплоснабжение	2111	136 093 684	140 500 950
	Подключения к системе теплоснабжения и горячего водоснабжения	2112	9 650 397	8 706 573
	Прочие	2113	2 892 790	2 942 451
42	Себестоимость продаж	2120	(137 546 817)	(137 843 746)
	Теплоснабжение	2121	(133 633 990)	(133 654 238)
	Подключения к системе теплоснабжения и горячего водоснабжения	2122	(531 387)	(523 360)
	Прочие	2123	(3 381 440)	(3 666 148)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	11 090 054	14 306 228
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	11 090 054	14 306 228
	Доходы от участия в других организациях	2310	180 621	185 234
	Проценты к получению	2320	848 977	931 673
	Проценты к уплате	2330	(2 003 921)	(1 602 552)
43	Прочие доходы	2340	18 368 013	13 920 413
43	Прочие расходы	2350	(14 441 918)	(13 268 745)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	14 041 826	14 472 251
40	Налог на прибыль, в т.ч.:	2405	(937 299)	(929 971)
40	текущий налог на прибыль	2410	(941 473)	(929 971)
40	налог на прибыль прошлых лет	2411	4 174	-
	в т.ч. из стр. 2405			
40	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(405 831)	327 843
40	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(752 849)	(1 256 878)
40	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(712 386)	(1 035 444)
40	Прочее	2460	(10 204)	(41 972)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	11 629 088	11 207 986

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО: 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	11 629 088	11 207 986
44	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,04658	0,04544
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Н.В. Бондал
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

А.Н. Залялиева
(расшифровка подписи)

"28" февраля 2020 г.

Отчет об изменениях капитала
за 20 19 г.

Коды		
0710004		
31	12	2019
75562448		
7720518494		
35.30.1		
1 22 47	41	
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Публичное акционерное общество "Московская объединенная
энергетическая компания"

по ОКПО
ИНН

по ОКВЭД 2

Идентификационный номер налогоплательщика

по ОКФС

Вид экономической
деятельности

по ОКЕИ

Организационно-правовая форма/форма собственности
Публичное акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г.	3100	24 413 401	(295 651)	127 111 103	564 690	(31 056 092)	120 737 451
За 20 18 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	532 646	-	-	14 125	11 207 986	11 754 757
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	11 207 986	11 207 986
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	532 646	-	-	14 125	-	546 771
прочее	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(259 029)	-	(89 461)	(348 490)
в том числе:							
Убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	(259 029)	-	(89 461)	(348 490)
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
прочее	3228	-	-	-	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(88 612)	-	88 612	-
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	304 657	(304 657)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.	3200	24 946 047	(295 651)	126 763 462	883 472	(20 153 612)	132 143 718
За 20 19 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	681 085	-	785 294	-	11 629 088	13 095 467
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	11 629 088	11 629 088
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	681 085	-	578 922	x	x	1 260 007
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
прочее	3317	-	-	206 372	-	-	206 372
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	(7 040)	-	-	(3 675 347)	(3 682 387)
в том числе:							
Убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(3 675 316)	(3 675 316)
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
прочее	3328	-	(7 040)	-	-	(31)	(7 071)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(178 451)	-	178 451	-
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	363 830	(363 830)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.	3300	25 627 132	(302 691)	127 370 305	1 247 302	(12 385 250)	141 556 798

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 20 18 г.		На 31 декабря 20 18 г.
		На 31 декабря 20 17 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Чистые активы	3600	142 976 292	132 210 861	120 737 451

Руководитель _____
 (подпись)  (подпись)
 (расшифровка подписи)
 Н. В. Болдаев
 ПАО «МОЭК»

Главный бухгалтер _____
 (подпись)  (подпись)
 (расшифровка подписи)
 А. И. Золотуева
 ПАО «МОЭК»

" 28 " февраля 20 20 г.

Отчет о движении денежных средств

за 12 месяцев 2019 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710005		
31	12	2019
75562448		
7720518494		
35.30.1		
12247		41
384		

Организация Публичное акционерное общество "Московская объединенная энергетическая компания" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ


Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - декабрь 2019 г.	За Январь - декабрь 2018 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	166 636 869	156 104 340
	в том числе:			
38	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	159 106 329	150 557 317
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
38	прочие поступления	4119	7 530 540	5 547 023
	Платежи - всего	4120	(135 022 573)	(125 766 189)
	в том числе:			
38	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(110 566 893)	(104 767 336)
38	в связи с оплатой труда работников	4122	(14 939 318)	(14 352 517)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(2 205 522)	(1 678 510)
	налога на прибыль организаций	4124	(2 842 907)	(1 689 278)
38	прочие платежи	4129	(4 467 933)	(3 278 548)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	31 614 296	30 338 151
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	8 940 335	5 453 759
	в том числе:			
38	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	587 793	1 125 635
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	1	477 000
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3 530 275	228 758
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	954 824	579 733
38	прочие поступления	4219	3 867 442	3 042 633
	Платежи - всего	4220	(43 992 062)	(33 554 122)
	в том числе:			
38	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(30 415 013)	(25 651 967)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(10)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(7 700 569)	(3 592 186)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
38	прочие платежи	4229	(5 876 480)	(4 309 959)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(35 051 727)	(28 100 363)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - декабрь 2019 г.	За Январь - декабрь 2018 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	26 173 633	24 170 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	26 173 625	24 170 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	8	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(26 981 252)	(24 176 888)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(5)	(6 888)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(26 981 247)	(24 170 000)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(807 619)	(6 888)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 245 050)	2 230 900
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 434 921	2 203 955
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	189 844	4 434 921
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(27)	66

Руководитель


 (подпись) _____ И.В. Вонда
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 (подпись) _____ 2 А.Н. Залимова
 (расшифровка подписи)

" 28 " _____ февраля

20 _____ г.



ПАО «МОЭК»

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

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2019 ГОД
ПАО «МОЭК»**

I. Общие сведения	19
1. Общая информация	19
2. Территориально обособленные подразделения (филиалы).....	19
3. Основные виды деятельности	20
4. Информация об исполнительных и контрольных органах	20
5. Информация о численности персонала	22
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	23
6. Основа составления.....	23
7. Активы и обязательства в иностранной валюте	23
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	23
9. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.....	24
10. Основные средства и незавершенные капитальные вложения	24
11. Финансовые вложения	26
12. Прочие внеоборотные активы	26
13. Материально-производственные запасы	26
14. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция.....	27
15. Расходы будущих периодов	28
16. Дебиторская задолженность	28
17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	29
18. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд	30
19. Кредиты и займы полученные.....	30
20. Оценочные обязательства.....	30
21. Отложенные налоги (налогообложение).....	31
22. Признание доходов и расходов	31
23. Изменения в учетной политике.....	32
24. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов	32
25. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.....	33
III. Раскрытие существенных показателей	34
26. Информация по сегментам	34
27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок.....	37
28. Основные средства	40
29. Незавершенные капитальные вложения	43
30. Долгосрочные финансовые вложения	45
31. Материалы и товары для перепродажи	47
32. Расходы будущих периодов	49
33. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям	49
34. Дебиторская задолженность	49
35. Краткосрочные финансовые вложения	52
36. Капитал и резервы	54
37. Кредиты и займы	56
38. Информация, связанная с использованием денежных средств	57
39. Информация, связанная с полученными обеспечениями	59
40. Налогообложение	62
41. Кредиторская задолженность.....	66
42. Расходы по обычным видам деятельности	68
43. Прочие доходы и расходы	69
44. Прибыль (убыток) на акцию.....	69
45. Дочерние и зависимые общества	71
46. Информация о связанных сторонах.....	72
47. Вознаграждение основному управленческому персоналу	78
48. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	79
49. Риски хозяйственной деятельности	79
50. События после отчетной даты.....	80

ПАО «МОЭК»

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

I. Общие сведения

1. Общая информация

Публичное акционерное общество «Московская объединенная энергетическая компания» (ПАО «МОЭК») — единая теплоснабжающая организация Москвы. ПАО «МОЭК» обеспечивает централизованное отопление и горячее водоснабжение столицы в зоне действия ТЭЦ «Мосэнерго», собственных источников теплоснабжения, а также других объектов тепловой генерации, за исключением небольших локальных районов теплоснабжения от изолированных ведомственных и корпоративных тепловых источников. ПАО «МОЭК» и его дочерние общества также осуществляют деятельность в сфере теплоснабжения в некоторых городах ближнего Подмосковья.

Деятельность Общества охватывает производство, транспорт, распределение и сбыт тепловой энергии.

Общество учреждено в соответствии с распоряжением Правительства Москвы от 11.11.2004 №2261-РП «О создании открытого акционерного общества «Московская объединенная энергетическая компания». Дата регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц: 16.12.2004, государственный регистрационный номер: 1047796974092.

В связи с государственной регистрацией Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве Устава Общества в новой редакции с 07.08.2015 изменилось наименование Общества с Открытого акционерного общества «Московская объединенная энергетическая компания» (сокращенное – ОАО «МОЭК») на Публичное акционерное общество «Московская объединенная энергетическая компания» (сокращенное – ПАО «МОЭК»)¹. Изменение наименования связано с приведением его в соответствие с требованиями ГК РФ.

Акционерами ПАО «МОЭК» по состоянию на 31.12.2019 являются:

- ООО «Газпром энергохолдинг» с долей участия в уставном капитале 88,441%;
- ООО «МОЭК-Финанс» с долей участия в уставном капитале 8,486%;
- ООО «МТЭР Холдинг» с долей участия в уставном капитале 1,962%;
- Прочие акционеры с долей участия в уставном капитале 0,506%.

Также на балансе ПАО «МОЭК» находится 0,605 % собственных акций.

Общество зарегистрировано по адресу: 119526, Российская Федерация, г. Москва, проспект Вернадского, дом 101, корпус 3, эт. 20, каб. 2017.

2. Территориально обособленные подразделения (филиалы)

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество имело в своем составе 15 территориально обособленных структурных подразделений (филиалов).

Наименование филиала (структурного подразделения)	Юридический адрес
Филиал №1 ПАО «МОЭК»	123022, г. Москва, ул. Большая Декабрьская, д. 2
Филиал №2 ПАО «МОЭК»	125499, г. Москва, ул. Лавочкина, д. 1
Филиал №3 ПАО «МОЭК»	127018, г. Москва, ул. Складочная, д.1А, стр.1, каб. 42
Филиал №4 ПАО «МОЭК»	105318, г. Москва, ул. Мироновская, д.13
Филиал №5 ПАО «МОЭК»	109651, г. Москва, ул. Перерва, д.23, стр.1
Филиал №6 ПАО «МОЭК»	117452, г. Москва, Симферопольский бульвар, д.25, к.3
Филиал №7 ПАО «МОЭК»	115419, г. Москва, ул. Хавская, д.24, корпус 1
Филиал №8 ПАО «МОЭК»	119618, г. Москва, ул. Терешково, д.3
Филиал №9 ПАО «МОЭК»	125130, г. Москва, Старопетровский проезд, д.10
Филиал №10 «Зеленоградский» ПАО «МОЭК»	124460, г. Москва, г. Зеленоград, корпус 1111А
Филиал №11 «Горэнергобыт» ПАО «МОЭК»	117574, г. Москва, ул. Голубинская, д.2А, эт. 3, каб. 307 А
Филиал №14 «Транспортный» ПАО «МОЭК»	123458, г. Москва, ул. Маршала Прошлякова, д.28
Филиал №16 «Ремонтно-эксплуатационный» ПАО «МОЭК»	115114, г. Москва, ул. Дербеневская, д. 14, корп. 1

¹ В целях предотвращения смешения наименований, далее по тексту настоящей пояснительной записки, в том числе при описании событий, происходящих до даты государственной регистрации Устава в редакции, зарегистрированной МИФНС №46 по г. Москве 07.08.2015, будет использовано действующее наименование Общества – Публичное акционерное общество «Московская объединенная энергетическая компания».

ПАО «МОЭК»

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

Наименование филиала (структурного подразделения)	Юридический адрес
Филиал №19 ПАО «МОЭК»	119619, г. Москва, ул. Терешково, д.3, каб. 34
Филиал №20 ПАО «МОЭК»	105064, г. Москва, Нижний Сусальный пер., д. 3.

3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются: теплоснабжение и подключение к системам теплоснабжения

Общество осуществляет другие виды деятельности, к которым относятся: сдача имущества в аренду, услуги по ремонту, техобслуживанию и проверке узлов учета тепловой энергии и др.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с решением внеочередного Общего собрания акционеров ПАО «МОЭК» 20.05.2015 (протокол №2 от 21.05.2015) полномочия единоличного исполнительного органа ПАО «МОЭК» (генерального директора) переданы управляющей организации – Обществу с ограниченной ответственностью «Газпром энергохолдинг». Генеральным директором управляющей организации ПАО «МОЭК» является Федоров Денис Владимирович (избран генеральным директором ООО «Газпром энергохолдинг» решением единственного участника ООО «Газпром энергохолдинг» - ПАО «Газпром» №14/к от 16.03.2015 (с 17.03.2015 на 3 (три) года); решением единственного участника ООО «Газпром энергохолдинг» - ПАО «Газпром» №3/к от 05.03.2018 (с 18.03.2018 полномочия продлены на 3 (три) года)).

В соответствии с Уставом ПАО «МОЭК», Договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ПАО «МОЭК» №2-02/1831 от 21.05.2015 и дополнительными соглашениями к нему №1 от 01.08.2015, №2 от 01.08.2016, №3 от 30.12.2016, №4 от 21.05.2018, №5 от 17.08.2018, №6 от 28.12.2018 Управляющая организация осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. В соответствии с дополнительным соглашением №4 от 21.05.2018 к Договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ПАО «МОЭК» №2-02/1831 от 21.05.2015 срок действия Договора пролонгирован с 21.05.2018 на 3 (три) года.

В соответствии с Приказом Генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг» - управляющей организации ПАО «МОЭК» №П-220/16 от 10.11.2016 г. с 11 ноября 2016 года на должность Управляющего директора назначен Башук Денис Николаевич.

Совет директоров является органом управления Обществом, который в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом ПАО «МОЭК» осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров Общества.

В соответствии с Уставом ПАО «МОЭК» количественный состав Совета директоров на 31.12.2019 составляет 11 членов.

В состав Совета директоров ПАО «МОЭК», действующий с 14.06.2019, избранный решением годового Общего собрания акционеров ПАО «МОЭК» 14.06.2019 (протокол от 17.06.2019 № 1/2019), входят:

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Совет директоров
Федоров Денис Владимирович	Генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг»
Бирюков Петр Павлович	Заместитель Мэра Москвы в Правительстве Москвы по вопросам жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства
Башук Денис Николаевич	Управляющий директор ПАО «МОЭК»
Коробкина Ирина Юрьевна	Заместитель начальника Управления ПАО «Газпром»
Земляной Евгений Николаевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром энергохолдинг»
Абдуллин Роман Эдуардович	Заместитель начальника Департамента ПАО «Газпром»
Бикмурзин Альберт Фяритович	Заместитель генерального директора – директор по корпоративным и имущественным вопросам ООО «Газпром энергохолдинг»
Джамбулатов Заурбек Исламович	Заместитель генерального директора по корпоративной защите ООО «Газпром энергохолдинг»

ПАО «МОЭК»

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

Рогов Александр Владимирович	Заместитель начальника Управления - начальник отдела ПАО «Газпром»
Дмитриев Андрей Игоревич	Первый заместитель начальника Департамента ПАО «Газпром»
Шацкий Павел Олегович	Первый заместитель генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»

В состав Совета директоров ПАО «МОЭК», действующий с 08.06.2018 по 14.06.2019, избранный решением годового Общего собрания акционеров ПАО «МОЭК» 08.06.2018 (протокол от 13.06.2018 № 1/2018), входили:

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Совет директоров
Федоров Денис Владимирович	Генеральный директор ООО «Газпром энергохолдинг»
Бирюков Петр Павлович	Заместитель Мэра Москвы в Правительстве Москвы по вопросам жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства
Джамбулатов Заурбек Исламович	Заместитель генерального директора по корпоративной защите ООО «Газпром энергохолдинг»
Земляной Евгений Николаевич	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром энергохолдинг»
Коробкина Ирина Юрьевна	Заместитель начальника Управления ПАО «Газпром»
Рогов Александр Владимирович	Заместитель начальника Управления - начальник отдела ПАО «Газпром»
Шацкий Павел Олегович	Первый заместитель генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»
Шипачев Александр Викторович	Начальник Управления перспективного развития и теплового бизнеса ООО «Газпром энергохолдинг»
Башук Денис Николаевич	Управляющий директор ПАО «МОЭК»
Бикмурзин Альберт Фяритович	Заместитель генерального директора - директор по корпоративным и имущественным вопросам ООО «Газпром энергохолдинг»
Абдуллин Роман Эдуардович	Заместитель начальника Департамента ПАО «Газпром»

В 2019 году проведено 22 заседания Совета директоров ПАО «МОЭК» (все в форме заочного голосования).

В соответствии с Уставом ПАО «МОЭК» количественный состав Ревизионной комиссии на 31.12.2019 составляет 5 членов.

В состав Ревизионной комиссии, действующей с 14.06.2019, избранной решением годового Общего собрания акционеров ПАО «МОЭК» 14.06.2019 (протокол от 17.06.2019 № 1/2019), входят:

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Ревизионную комиссию
Линовицкий Юрий Андреевич	Начальник Управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг» Проекта внутренний аудит ООО «Газпром Персонал»
Цыганков Константин Сергеевич	Начальник отдела по работе с финансовыми институтами ООО «Газпром энергохолдинг»
Паничева Эдит Феликсовна	Аудитор управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг»
Смирнов Михаил Владимирович	Начальник отдела корпоративной политики ООО «Газпром энергохолдинг»
Юзифович Александр Михайлович	Заместитель начальника управления казначейства ООО «Газпром энергохолдинг»

В состав Ревизионной комиссии, действующей с 08.06.2018 по 14.06.2019, избранной решением годового Общего собрания акционеров ПАО «МОЭК» 08.06.2018 (протокол от 13.06.2018 № 1/2018), входили:

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Ревизионную комиссию
Линовицкий Юрий Андреевич	Начальник Управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг» Проекта внутренний аудит ООО «Газпром Персонал»

ПАО «МОЭК»

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

Фамилия, имя, отчество	Должность, занимаемая на момент избрания в Ревизионную комиссию
Осин Никита Юрьевич	Директор по экономике и финансам ООО «Газпром энергохолдинг»
Паничева Эдит Феликсовна	Аудитор управления внутреннего аудита ООО «Газпром энергохолдинг»
Смирнов Михаил Владимирович	Начальник отдела корпоративной политики ООО «Газпром энергохолдинг»
Юзифович Александр Михайлович	Заместитель начальника управления казначейства ООО «Газпром энергохолдинг»

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 14 885 человек в 2019 году;
- 13 940 человек в 2018 году;
- 13 881 человек в 2017 году;

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе Положения по учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2019 год, утвержденного приказом от 27.12.2018 г. № П-428/18. В своей деятельности Общество руководствуется основными положениями учетной политики и правилами представления информации в бухгалтерской отчетности, приведенными в данном разделе.

6. Основа составления

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

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

(руб.)

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

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

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

Суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством, отражаются в составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

9. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27.12.2007 № 153н, принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их использования. Затраты по незавершенным операциям на приобретение и создание нематериальных активов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Общество не проверяет нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

Обществом применяется линейный способ начисления амортизационных отчислений по нематериальным активам, исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования, поскольку именно такой метод наиболее точно отражает особенности ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в соответствующих активах.

НИОКР

Отражение в бухгалтерской отчетности расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 №115н.

Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы отражаются в составе отдельной строки «Результаты исследований и разработок». Затраты на незавершенные НИОКР, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы, отражаются в составе Прочих внеоборотных активов.

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

Расходы на НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд организации. Указанные расходы списываются на затраты по производству продукции (работ, услуг) исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, установленного организацией самостоятельно, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет, путем уменьшения их первоначальной стоимости линейным способом.

10. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2001 № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

Оценка

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, за исключением группы основных средств (магистральные тепловые сети), полученных в результате реорганизации от ОАО «МТК». Группа основных средств (магистральные тепловые сети), полученная от ОАО «МТК» была переоценена в ОАО «МТК». Группа основных средств (магистральные тепловые сети), полученная от ОАО «МТК» в результате реорганизации, учитывается по восстановительной стоимости с учетом переоценок, проведенных до присоединения. Остальные ОС отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, начисленной за период эксплуатации.

Общество не проводит переоценку групп объектов основных средств.

ПАО «МОЭК»

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

Первоначальной стоимостью основных средств признаются суммы фактических затрат на их приобретение, сооружение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Для основных средств, полученных в качестве вклада в уставный капитал, первоначальной стоимостью признается согласованная учредителями денежная оценка основных средств.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации объектов основных средств.

Амортизация

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется специально созданной комиссией при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией срок полезного использования по этому объекту пересматривается.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже:

Группа Основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Здания и сооружения	5-80 лет
в т. ч. сети тепловые	5-80 лет
Машины и оборудование	1-32 года
Транспортные средства	5-15 лет
Прочие	5-30 лет

Амортизация не начисляется по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования), а также по объектам основных средств на консервации свыше 3 месяцев.

Прочее

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением. В составе основных средств учитываются специальные инструменты, специальные приспособления и специальное оборудование стоимостью более 40 тыс. руб. и сроком эксплуатации более 1 года.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

Вложения во внеоборотные активы, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов основных средств отражаются в составе отдельной строки «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства» за вычетом резерва под снижение стоимости объектов нефункциональных капитальных вложений.

11. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, включая услуги сторонних организаций, общехозяйственные и иные аналогичные расходы, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость (котировки которых регулярно публикуются), отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости, которая определяется путем ежеквартальной корректировки их оценки. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в составе прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

Один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, производится проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость.

В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, создается резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется повышение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его уменьшения.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется следующим образом:

- вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений;
- эмиссионные ценные бумаги (акции и облигации) оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений;
- покупные векселя оцениваются при выбытии по цене приобретения.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

12. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов Общество отражает:

- вложения во внеоборотные активы, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов нематериальных активов и НИОКР;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см.п.15);
- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством (без НДС).

13. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления.

В составе материально-производственных запасов учитываются также специальный инструмент, специальные приспособления и специальное оборудование (специальная оснастка) стоимостью 40 000 рублей и менее независимо от срока эксплуатации.

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

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи 12 месяцев и менее, при передаче их в эксплуатацию списывается на затраты отчетного периода в полном объеме. Стоимость специальной одежды со сроком полезного использования более 12 месяцев при передаче в эксплуатацию амортизируется линейным методом с месяца ее передачи в эксплуатацию в течение срока использования. Срок полезного использования специальной одежды определяется в соответствии с типовыми отраслевыми нормами бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, а также с Межотраслевыми правилами обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты.

Общество образует в установленном порядке резерв под снижение стоимости материально – производственных запасов.

Отпуск материально-производственных запасов в производство и иное выбытие отражается в бухгалтерском учете по средней себестоимости.

14. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Расходы признаются в бухгалтерском учете, исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной жизни, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни ПАО «МОЭК» в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этим фактом.

Полная себестоимость видов продукции определяется в целом по ПАО «МОЭК» как стоимостная оценка используемых в процессе производства природных ресурсов, сырья, материалов, энергии, топлива, основных средств и трудовых ресурсов, а также других затрат на ее производство и реализацию, произведенных всеми подразделениями ПАО «МОЭК».

Раздельный учет полной себестоимости производства и продажи от регулируемых видов деятельности ведется по источникам теплоснабжения.

Бухгалтерский учет затрат на производство основных видов продукции осуществляется с учетом отраслевых особенностей, изложенных в Инструкции по планированию, учету и калькулированию себестоимости электрической и тепловой энергии в энергосистемах и на электростанциях, затрат на передачу и распределение энергии в электрических и тепловых сетях, утвержденной Министерством энергетики и электрификации СССР от 18.03.1970 № 39/4 (26-6/6).

Учёт затрат на производство продукции (работ, услуг) осуществляется на субсчетах в разрезе:

- видов деятельности (объектов учета результатов, объекты учета доходов и расходов);
- калькуляционных статей (мест возникновения затрат (МВЗ));
- производственно-хозяйственных мероприятий;
- капитального и текущего ремонта;

с отражением на счетах бухгалтерского учёта с применением 30-х счетов, соответствующих видам затрат.

В зависимости от роли МВЗ в осуществляемых ПАО «МОЭК» видах деятельности выделяются следующие виды мест возникновения затрат:

- МВЗ основного производства.

К данной группе относятся МВЗ, по которым формируются затраты, непосредственно связанные с осуществлением основного вида деятельности, т.е. напрямую относящиеся на себестоимость соответствующего основного вида деятельности.

- МВЗ вспомогательного производства.

К данной группе относятся МВЗ, по которым формируются затраты вспомогательных производств, производящих продукты (работы, услуги), предназначенные для обеспечения основной производственной деятельности.

- Общепроизводственные МВЗ.

К данной группе относятся МВЗ, по которым формируются затраты общепроизводственного характера, т.е. затраты, которые не могут быть однозначно отнесены к конкретному производственному или вспомогательному МВЗ.

- Общехозяйственные МВЗ.

ПАО «МОЭК»

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

К данной группе относятся МВЗ, по которым формируются затраты общехозяйственного (управленческого) характера.

– Обслуживающие МВЗ.

К данной группе относятся МВЗ, по которым формируются затраты по содержанию объектов социально-культурной сферы, жилищно-коммунального хозяйства.

– Технические МВЗ.

Технические МВЗ используются как промежуточные носители затрат.

Формирование себестоимости продукции (работ, услуг) основных видов деятельности включает в себя перераспределение затрат основного и вспомогательного производства, а также общепроизводственных и общехозяйственных расходов между МВЗ и объектами калькулирования в целях определения себестоимости калькуляционных единиц (себестоимости конкретного вида деятельности).

Калькулирование фактической себестоимости продукции (работ, услуг) прочих видов деятельности осуществляется по фактической себестоимости.

Учет доходов, расходов и финансового результата в разрезе видов деятельности производится в разрезе субсчетов.

Порядок учета и распределения затрат производится в соответствии с Методикой формирования себестоимости по видам деятельности для целей бухгалтерского учета.

Коммерческие расходы ПАО «МОЭК» признаются в себестоимости производимой продукции полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы на ремонт основных средств включаются в себестоимость продукции по мере производства ремонта.

Расходы по налогу на имущество ПАО «МОЭК» отражает в составе расходов по обычным видам деятельности.

По основным видам деятельности ввиду технологических особенностей незавершенное производство отсутствует.

15. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся в соответствии с условиями договора, либо если срок не установлен в договоре, то в соответствии с распорядительным документом, составленным в момент возникновения расходов. Продолжительность периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

В состав расходов будущих периодов включаются, в частности:

- право пользования объектами интеллектуальной собственности (программные и информационные продукты;
- расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных по договорам купли-продажи или договорам мены, если эти активы не соответствуют условиям, установленным для нематериальных активов в п. 3 ПБУ 14/2007);
- расходы на прединвестиционные исследования, квалифицированные ПАО «МОЭК» как расходы будущих периодов;
- расходы на приобретение лицензий на осуществление отдельных видов деятельности или каких-либо прав пользования;
- прочие расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам.

Программное обеспечение и прочие активы, учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов», со сроком использования более одного года отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы». Программное обеспечение и прочие активы, учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов», со сроком использования менее одного года и год, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

16. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей учитывается по ценам и тарифам, утвержденными органами регулирования, или исходя из цен, предусмотренных условиями договора.

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

При признании дебиторской задолженности сомнительной Общество создает резервы сомнительных долгов с отнесением суммы резерва на увеличение прочих расходов.

Нереальная к взысканию (безнадежная) дебиторская задолженность подлежит списанию с последующим отражением на забалансовом счете в течение 5 лет.

17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств раскрывается информация о денежных потоках организации и денежных эквивалентов в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности, а также об остатках денежных средств на начало и конец отчетного периода.

В разделе «Денежные потоки от текущих операций» показываются денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности организации.

В разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» показываются поступления и платежи, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации. Кроме того, к таким денежным потокам относят поступления сумм доходов по финансовым вложениям (кроме приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе, а также являющихся денежными эквивалентами).

В разделе «Денежные потоки от финансовых операций» относят поступления и платежи, связанные с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящие к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Депозиты и депозитные сертификаты, а также другие высоко ликвидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее) признают в качестве денежных эквивалентов в отчете о движении денежных средств.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27.11.2006 № 154н, данные о наличии денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату составления бухгалтерской отчетности, а данные о движении денежных средств в иностранной валюте – по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату совершения операции.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- поступления и возврат ошибочных платежей и авансов;
- косвенные налоги.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- поступления от продажи иного имущества;
- косвенные налоги;
- прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций, НДФЛ и косвенных налогов);
- погашение обязательств по финансовой аренде;
- возвраты налоговых, авансовых и ошибочных платежей;
- проценты по депозитам менее 3-х месяцев;
- расчеты компенсационного характера;
- выдача подотчетных сумм;
- перечисления в страховые организации.

18. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

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

В составе добавочного капитала Общества учитывается эмиссионный доход, полученный в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, и другие источники образования добавочного капитала.

В соответствии с законодательством и Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд составляет 5% от чистой прибыли Общества до достижения установленного размера.

19. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором.

Кредиторская задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете как долгосрочная и отражается в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения, если срок их обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть долгосрочной задолженности отражается в составе показателя краткосрочной задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Обязательства по полученным Обществом кредитам и займам приведены в отчетности с учетом причитающихся процентов.

Расходы по процентам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Расходы по процентам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Расходы по процентам, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов одновременно в момент возникновения.

Начисление причитающегося дохода (процентов или дисконта) по размещенным облигациям производится в соответствии с условиями договора и отражается Обществом в составе прочих расходов тех отчетных периодов, к которым относятся данные начисления.

20. Оценочные обязательства

Общество отражает в бухгалтерской отчетности оценочные обязательства в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 и в соответствии с Регламентом по формированию и учету оценочных обязательств и резервов ПАО «МОЭК».

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой невозможно избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство, предполагаемый срок исполнения которого не превышает 12 месяцев после отчетной даты, признается Обществом в бухгалтерской отчетности в размере, отражающем наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Если предполагаемый срок

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

исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство оценивается по приведенной (дисконтированной стоимости).

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- на оплату годового вознаграждения;
- по судебным разбирательствам.

Оценочные обязательства по оплате отпусков и на оплату вознаграждения руководству относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства по судебным разбирательствам относятся в состав прочих расходов.

Оценочное обязательство создается при наличии надежной оценки и отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1430 и 1540 «Оценочное обязательство».

21. Отложенные налоги (налогообложение)

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства – суммы, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19.11.2002 № 114н.

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

Сумма переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражается в Бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

22. Признание доходов и расходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчикам, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Затраты на производство продукции (работ, услуг) включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) того отчетного периода, к которому они относятся, независимо от времени оплаты - предварительной или последующей.

Выручка от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете отражается по методу начисления:

- при продаже тепловой энергии - ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца, в котором фактически произошла поставка тепловой энергии потребителям;
- при продаже горячей воды – ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца;
- при сдаче имущества в аренду – ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца;
- при выполнении прочих работ и услуг – на момент завершения выполнения работы, оказания услуги.

Доходы по договорам, заключаемым при подключении тепловых энергоустановок потребителей к тепловым сетям ПАО «МОЭК» в бухгалтерском учете отражаются на дату подписания акта о подключении.

Учет прочих доходов и расходов ведется по видам доходов и расходов.

В составе прочих доходов Общества признаются: доходы от реализации ОС, доходы от компенсации потерь при ликвидации имущества, прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году, доходы от реализации ценных бумаг, доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам, доходы от реализации объектов НЗС и оборудования, положительные разницы, полученные при переоценке ЦБ и прочие доходы.

В составе прочих расходов Общества признаются: расходы от реализации ОС, расходы связанные с компенсацией потерь при ликвидации имущества, расходы от реализации объектов НЗС и оборудования, стоимость реализованных/погашенных ценных бумаг, расходы по выбытию ценных бумаг, резерв по

ПАО «МОЭК»

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

сомнительной дебиторской задолженности, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году, отрицательные разницы, полученные при переоценке ЦБ, прочие услуги кредитных организаций и прочие расходы.

23. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2020 год по бухгалтерскому учету внесены следующие существенные изменения:

1. Общество выявляет и учитывает постоянные разницы по доходам и расходам, возникающим между показателями бухгалтерского и налогового учета.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между текущей балансовой стоимостью актива или обязательства и его налоговой величиной. Выявленные разницы распределяются по следующим группам:

- вычитаемые временные разницы;
- налогооблагаемые временные разницы.

2. Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности указанные объекты с момента признания их в качестве предназначенных для продажи, отражаются в балансе в составе прочих оборотных активов.

Внеоборотные активы могут не реклассифицироваться в долгосрочные активы для продажи в случае, если момент признания и операция по выбытию приходятся на один отчетный квартал.

Поступления денежных средств от продажи активов отражаются в составе потоков от инвестиционной деятельности.

В учетную политику на 2020 год по налоговому учету изменения не вносились.

24. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2018 года» и «На 31 декабря 2017 года» бухгалтерского баланса сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

В 2019 году изменен порядок отражения расходов будущих периодов в бухгалтерской отчетности – сумма краткосрочных расходов будущих периодов отражается в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» (корректировка № 1).

Ниже приведены корректировки показателей 2017 и 2018 гг. в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год в связи с изменениями, указанными выше.

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей бухгалтерского баланса 2017 года					
1210	Запасы	2 103 395	1	(385 250)	1 718 145
1216	расходы будущих периодов	385 250	1	(385 250)	-
1260	Прочие оборотные активы	65 289	1	385 250	450 539
Корректировки показателей бухгалтерского баланса 2018 года					
1210	Запасы	2 167 232	1	(212 104)	1 955 128
1216	расходы будущих периодов	212 104	1	(212 104)	-
1260	Прочие оборотные активы	75 211	1	212 104	287 315

ПАО «МОЭК»

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

25. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде
В отчетном периоде существенные ошибки отсутствуют.

ПАО «МОЭК»

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

III. Раскрытие существенных показателей

26. Информация по сегментам

Информация, представленная в данном разделе, раскрывается на основании ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». В деятельности Общества могут быть выделены два основных отчетных сегмента: продажа теплоснабжения, которая составляет 91,56% и подключения к системе теплоснабжения и горячего водоснабжения - 6,49% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг) в 2019 году.

тыс.руб.

	1. Теплоснабжение	2. Подключения к системе теплоснабжения и горячего водоснабжения	3. Прочие	Итого по Обществу
За 2019 год				
Выручка сегмента	136 093 684	9 650 397	2 892 790	148 636 871
Прибыль / (убыток) сегмента	(548 853)	9 090 071	(740 470)	7 800 748
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	(11 115 628)
Доходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	17 356 706
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам за год	(11 062 692)	-	(138 251)	(11 200 943)
Резерв по сомнительным долгам	(3 008 547)	(28 939)	(251 820)	(3 289 306)
Прибыль до налогообложения - всего	X	X	X	14 041 826
За 2018 год				
Выручка сегмента	140 500 950	8 706 573	2 942 451	152 149 974
Прибыль / (убыток) сегмента	2 436 314	8 183 213	(723 697)	9 895 830
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	(8 521 307)
Доходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	13 097 728
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам за год	(11 251 822)	-	(123 273)	(11 375 095)
Резерв по сомнительным долгам	(4 410 398)	-	-	(4 410 398)
Прибыль до налогообложения - всего	X	X	X	14 472 251
На 31 декабря 2019 года				
Активы сегмента	173 328 720	24 460 023	2 483 343	200 272 086
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	43 811 148
Активы – всего	173 328 720	24 460 023	2 483 343	244 083 234
Обязательства сегмента	25 174 392	26 535 639	618 000	52 328 031
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	50 198 405
Обязательства – всего	25 174 392	26 535 639	618 000	102 526 436
На 31 декабря 2018 года				
Активы сегмента	160 258 335	22 794 087	3 827 168	186 879 590
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	41 765 730
Активы – всего	160 258 335	22 794 087	3 827 168	228 645 320
Обязательства сегмента	23 853 629	19 196 566	325 487	43 375 682
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	53 125 920
Обязательства – всего	23 853 629	19 196 566	325 487	96 501 602
На 31 декабря 2017 года				
Активы сегмента	153 535 663	13 419 436	3 327 515	170 282 614
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	35 863 213
Активы – всего	153 535 663	13 419 436	3 327 515	206 145 827

ПАО «МОЭК»

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

	1. Теплоснабжение	2. Подключения к системе теплоснабжения и горячего водоснабжения	3. Прочие	Итого по Обществу
Обязательства сегмента	19 378 499	17 751 166	356 752	37 486 417
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	47 921 959
Обязательства – всего	19 378 499	17 751 166	356 752	85 408 376

Лица, принимающие операционные решения, оценивают результаты деятельности данных сегментов на основе прибыли/убытка сегмента, которая рассчитывается как выручка, уменьшенная на относящиеся к ней расходы, распределенные в результате калькулирования фактической себестоимости по видам деятельности. К иным расходам, распределенным по сегментам, так же относятся расходы, напрямую связанные со сбытом продукции и резерв по сомнительной задолженности, относящийся к сегменту. Сальдированный финансовый результат по сегментам отличается от показателя прибыли (убытка) до налогообложения на величину не распределенных по сегментам доходов и расходов, относящихся к деятельности Общества в целом.

К расходам, не распределенным по сегментам, относятся проценты к уплате и иные прочие расходы, за исключением резерва по сомнительной задолженности, относящегося к сегменту.

К доходам, не распределенным по сегментам, относятся проценты к получению, доходы от участия в других организациях, а также иные прочие доходы.

Активы сегментов включают, преимущественно, основные средства, незавершенное строительство, материально-производственные запасы, незавершенное производство, дебиторскую задолженность и прочие оборотные активы, за исключением отложенных налоговых активов, финансовых вложений, денежных средств. Нераспределенные активы не включаются в состав активов сегментов, поскольку непосредственно не связаны с отчетными сегментами и отсутствует необходимая база распределения.

К обязательствам сегментов относятся в основном краткосрочные обязательства, за исключением обязательств перед бюджетом по налогам и обязательств по кредитам и займам, полученным на финансирование деятельности Общества в целом, отложенных налоговых обязательств, а также оценочных обязательств.

Информация о денежных потоках по отчетным сегментам

тыс.руб.

За 2019 год	1. Теплоснаб- жение	2. Подключения к системе теплоснабжения и горячего водоснабжения	3. Прочие	Итого по Обществу
Текущая деятельность				
Поступило от продажи продукции, товаров, работ и услуг	146 665 490	14 254 300	3 200 343	164 120 133
Направлено на оплату товаров, продукции, работ и услуг	(111 025 572)	(918 566)	(2 823 278)	(114 767 416)
Направлено на оплату труда	(14 841 436)	(97 882)	-	(14 939 318)
Входящие денежные потоки не распределяемые по сегментам	X	X	X	2 516 736
Исходящие денежные потоки не распределяемые по сегментам	X	X	X	(5 315 839)
Итого по текущей деятельности	20 798 483	13 237 852	377 064	31 614 296
Инвестиционная деятельность				
Направлено на приобретение объектов основных средств и нематериальных активов	(17 525 022)	(18 478 643)	-	(36 003 665)
Поступило от продажи основных средств и нематериальных активов	-	-	-	-
Входящие денежные потоки не распределяемые по сегментам	X	X	X	8 940 335

ПАО «МОЭК»

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

За 2019 год	1. Теплоснаб- жение	2. Подключения к системе теплоснабжения и горячего водоснабжения	3. Прочие	Итого по Обществу
Исходящие денежные потоки не распределяемые по сегментам	X	X	X	(7 988 397)
Итого по инвестиционной деятельности	(17 525 022)	(18 478 643)	951 938	(35 051 727)
Финансовая деятельность				
Входящие денежные потоки не распределяемые по сегментам	X	X	X	26 173 633
Исходящие денежные потоки не распределяемые по сегментам	X	X	X	(26 981 252)
Итого по финансовой деятельности	-	-	-	(807 619)
Итого результат движения денежных средств по сегментам	3 273 461	(5 240 791)	377 064	(4 245 050)

тыс.руб.

За 2018 год	1. Теплоснаб- жение	2. Подключения к системе теплоснабжения и горячего водоснабжения	3. Прочие	Итого по Обществу
Текущая деятельность				
Поступило от продажи продукции, товаров, работ и услуг	139 402 437	11 406 890	2 967 901	153 777 228
Направлено на оплату товаров, продукции, работ и услуг	(102 598 066)	(1 542 527)	(3 643 088)	(107 783 681)
Направлено на оплату труда	(14 267 827)	(84 690)	-	(14 352 517)
Входящие денежные потоки не распределяемые по сегментам	X	X	X	2 327 112
Исходящие денежные потоки не распределяемые по сегментам	X	X	X	(3 629 991)
Итого по текущей деятельности	22 536 545	9 779 673	(675 188)	30 338 151
Инвестиционная деятельность				
Направлено на приобретение объектов основных средств и нематериальных активов	(15 306 156)	(14 297 523)	-	(29 603 679)
Поступило от продажи основных средств и нематериальных активов	-	-	-	-
Входящие денежные потоки не распределяемые по сегментам	X	X	X	5 453 759
Исходящие денежные потоки не распределяемые по сегментам	X	X	X	(3 950 443)
Итого по инвестиционной деятельности	(15 306 156)	(14 297 523)	-	(28 100 363)
Финансовая деятельность				
Входящие денежные потоки не распределяемые по сегментам	X	X	X	24 170 000
Исходящие денежные потоки не распределяемые по сегментам	X	X	X	(24 176 888)
Итого по финансовой деятельности	-	-	-	(6 888)
Итого результат движения денежных средств по сегментам	7 230 389	(4 517 850)	(675 188)	2 230 900

27. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Стоимость нематериальных активов с учетом сумм начисленной амортизации на начало и конец отчетного и предыдущего года, стоимость выбытия и поступления, сумма начисленной амортизации отражены в таблице 27.1 «Наличие и движение нематериальных активов и результаты исследований и разработок».

Затраты по незавершенным операциям на приобретение и создание нематериальных активов, затраты на незавершенные НИОКР, учитываемые в составе Прочих внеоборотных активов, отражены в таблице 27.2 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

ПАО «МОЭК»

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

27.1. Наличие и движение нематериальных активов и результаты исследований и разработок

Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость на начало периода	Накопленная амортизация на начало периода	Поступление за период, первоначальная стоимость	Выбытие за период, первоначальная стоимость	Выбытие за период, накопленная амортизация	Начисление амортизации за период	Первоначальная стоимость на конец периода	Накопленная амортизация на конец периода	(тыс. руб.)
Нематериальные активы	2019 год	107 322	(78 350)	183	-	-	(9 842)	107 505	(88 192)	
	2018 год	107 202	(68 269)	120	-	-	(10 081)	107 322	(78 350)	
в том числе:										
Программные продукты	2019 год	107 051	(78 199)	-	-	-	(9 829)	107 051	(88 028)	
	2018 год	107 051	(68 118)	-	-	-	(10 081)	107 051	(78 199)	
Товарный знак	2019 год	151	(151)	-	-	-	-	151	(151)	
	2018 год	151	(151)	-	-	-	-	151	(151)	
Патенты	2019 год	120	-	183	-	-	(13)	303	(13)	
	2018 год	-	-	120	-	-	-	120	-	
Результаты исследований и разработок	2019 год	39 060	(6 576)	11 596	-	-	(10 471)	50 656	(17 047)	
	2018 год	-	-	39 060	-	-	(6 576)	39 060	(6 576)	

ПАО «МОЭК»

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

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Заграты за период	Списано затрат как не давших положительного результата		Принято к учету за период	На конец периода
Незаконченные операции по приобретению и созданию НМА	2019 год	-	21 485	-	(183)		21 302
	2018 год	-	120	-	(120)		-
Незаконченные и неоформленные НИОКР	2019 год	3 695	29 229	-	(11 596)		21 328
	2018 год	30 438	15 447	(2 273)	(39 917)		3 695

28. Основные средства

Информация о первоначальной стоимости основных средств, сумме начисленной амортизации, движении основных средств в течение отчетного и предыдущего года по основным группам приведена в таблице 28.1 «Наличие и движение основных средств».

ПАО «МОЭК»

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

28.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость на начало периода	Накопленная амортизация на начало периода	Поступление за период, первоначальная стоимость	Выбытие за период, первоначальная стоимость	Выбытие за период, накопленная амортизация	Начисление амортизации за период	Первоначальная стоимость на конец периода	Накопленная амортизация на конец периода	(тыс. руб.)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	2019 год	238 432 781	(118 730 538)	37 375 850	(7 063 039)	3 301 399	(12 027 684)	268 745 592	(127 456 823)	
	2018 год	213 787 449	(108 451 663)	26 960 602	(2 315 270)	1 745 116	(12 023 991)	238 432 781	(118 730 538)	
в том числе:										
- сооружения	2019 год	165 166 858	(78 865 322)	31 103 047	(1 243 820)	746 875	(7 313 143)	195 026 085	(85 431 590)	
	2018 год	148 550 887	(71 333 048)	17 282 169	(666 198)	368 739	(7 901 013)	165 166 858	(78 865 322)	
- машины и оборудование	2019 год	50 097 873	(33 516 484)	5 027 603	(2 178 457)	1 704 895	(3 797 578)	52 947 019	(35 609 167)	
	2018 год	44 525 589	(31 321 691)	6 703 626	(1 131 342)	1 060 522	(3 255 315)	50 097 873	(33 516 484)	
- здания	2019 год	18 470 913	(4 960 477)	342 512	(2 231 529)	645 267	(590 892)	16 581 896	(4 906 102)	
	2018 год	17 092 910	(4 549 186)	1 734 621	(356 618)	198 626	(609 917)	18 470 913	(4 960 477)	
- другие виды ОС	2019 год	3 447 583	(679 424)	682 945	(1 390 725)	186 270	(196 011)	2 739 803	(689 165)	
	2018 год	2 552 520	(619 383)	1 020 972	(125 909)	93 628	(153 669)	3 447 583	(679 424)	
- транспортные средства	2019 год	1 090 001	(577 420)	210 142	(11 361)	11 361	(123 460)	1 288 782	(689 519)	
	2018 год	919 336	(503 968)	202 055	(31 390)	19 891	(93 343)	1 090 001	(577 420)	
- производственный и хозяйственный инвентарь	2019 год	159 553	(131 411)	9 601	(7 147)	6 731	(6 600)	162 007	(131 280)	
	2018 год	146 207	(124 387)	17 159	(3 813)	3 710	(10 734)	159 553	(131 411)	

ПАО «МОЭК»

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

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации объектов, приведена в таблице 28.2. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации».

28.2. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации (тыс. руб.)

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	13 804 477	13 895 308
в том числе:		
- здания	187 969	162 877
- сооружения	9 581 012	8 201 950
- машины и оборудование	4 033 358	5 516 162
- другие виды основных средств	2 138	14 319
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	(527 592)	(750 761)
в том числе:		
- здания	(55)	(8)
- сооружения	(388 125)	(419 419)
- машины и оборудование	(139 412)	(331 334)
- другие виды основных средств	-	-

Основные средства, полученные в аренду

Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью:

- в 2019 г. 5 912 674 тыс. руб.;
- в 2018 г. 4 426 770 тыс. руб.;
- в 2017 г. 2 506 473 тыс. руб.

Обществом возвращено арендодателю арендованных основных средств по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

- в 2019 г. 4 156 831 тыс. руб.;
- в 2018 г. 2 803 290 тыс. руб.;
- в 2017 г. 4 625 620 тыс. руб.

Общество в 2017-2019 годах не получало в лизинг основные средства. В 2017-2019 гг. лизинговые платежи не выплачивались.

Основные средства, переданные в аренду

Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых на дату передачи составила:

- в 2019 г. 116 150 тыс. руб.;
- в 2018 г. 47 177 тыс. руб.;
- в 2017 г. 320 855 тыс. руб.

Для обеспечения исполнения обязательств по кредитным договорам основные средства в залог в 2017-2019 годах не передавались.

Иное использование основных средств Обществом указано в таблице 28.3. Общество в плановом порядке ведет работу по оформлению прав собственности на объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые.

ПАО «МОЭК»

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

28.3. Иное использование основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	39 522 366	37 766 524	35 781 721
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	548 310	1 246 742	1 325 627
Остаточная стоимость объектов основных средств, переведенных на консервацию	14 161	14 161	199
Бесхозные объекты в эксплуатации	8 129 663	7 591 538	6 367 852
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	120 026	35 285	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, по которым на текущий момент документы не поданы на государственную регистрацию, но есть надлежащим образом оформленные документы, подтверждающие принадлежность имущественных прав	23 583 529	7 677 462	2 338 201

29. Незавершенные капитальные вложения

В составе строки 1154 «Незавершенные капитальные вложения» Общество отражает вложения во внеоборотные активы, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов основных средств.

Отраженные в строке бухгалтерского баланса 1154 «Незавершенные капитальные вложения» расходы по незавершенному строительству и незаконченным операциям по приобретению, модернизации, реконструкции объектов основных средств представлены в таблице 29.1. «Незавершенные капитальные вложения по основным средствам». Сумма резерва под снижение стоимости нефункциональных капитальных вложений и оборудования (таблица 29.2.) уменьшает размер незавершенных капитальных вложений и уменьшает значение строки 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса, а также величину чистых активов общества.

Действующие правила бухгалтерского учета в РФ не предусматривают создания резерва под снижение стоимости нефункциональных капитальных вложений, однако Общество считает, что начисление такого резерва позволяет сформировать более достоверное и полное представление о его финансовом положении и финансовых результатах его деятельности.

ПАО «МОЭК»

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

29.1. Незавершенные капитальные вложения по основным средствам

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление / затраты за период	Списано / переведено на другие счета	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению и модернизации основных средств	2019 год	31 196 547	37 875 286	(2 899 486)	(35 984 068)	30 188 279
	2018 год	29 146 390	31 298 164	(2 772 662)	(26 475 345)	31 196 547
в том числе:						
- строительство, модернизация и реконструкция собственных объектов основных средств	2019 год	29 037 595	30 675 876	(1 020 827)	(30 621 871)	28 070 773
	2018 год	25 634 028	24 395 626	(475 568)	(20 516 491)	29 037 595
- реконструкция, модернизация арендованных объектов основных средств	2019 год	148 211	556 457	(61 649)	(187 974)	455 045
	2018 год	1 349 846	511 766	(74 744)	(1 638 657)	148 211
- приобретение основных средств	2019 год	-	5 168 267	-	(5 168 267)	-
	2018 год	-	4 320 197	-	(4 320 197)	-
- приобретение основных средств	2019 год	2 010 741	1 474 686	(1 817 010)	(5 956)	1 662 461
	2018 год	2 162 516	2 070 575	(2 222 350)	-	2 010 741

29.2. Резерв под снижение стоимости нефункциональных капитальных вложений в основные средства и оборудования

Наименование показателя	на 31.12.2019		на 31.12.2018		на 31.12.2017	
	(тыс. руб.)					
Резерв под снижение стоимости нефункциональных капитальных вложений в основные средства		300 481		1 034 831		915 919
Резерв под снижение стоимости нефункционального оборудования		955 849		1 004 725		1 005 327
Итого:		1 256 330		2 039 556		1 921 246

30. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о стоимости финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, разнице между текущей рыночной стоимостью и предыдущей оценкой финансовых вложений, стоимости выбывших ценных бумаг и иных финансовых вложений приведена в таблице 30.1 «Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений».

ПАО «МОЭК»

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

30.1.1. Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость на начало периода	Накопленная ректировка на начало периода	Поступило за период	Выбыло за период	Накопленная ректировка за период	Начисление/восстановление резерва	Изменение текущей рыночной стоимости	Первоначальная стоимость на конец периода	Накопленная ректировка на конец периода
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется										
Инвестиции в дочерние компании, в том числе:	2019 год	31 603 346	(18 318 815)	-	(2 456 211)	-	(967 834)	-	29 147 135	(19 286 649)
- вклад в уставный капитал	2018 год	31 603 305	(18 097 465)	26 136	(26 095)	-	(221 350)	-	31 603 346	(18 318 815)
	2019 год	29 046 407	(18 318 815)	-	(51)	-	(967 834)	-	29 046 356	(19 286 649)
	2018 год	29 046 366	(18 097 465)	41	-	-	(221 350)	-	29 046 407	(18 318 815)
- акции	2019 год	100 779	-	-	-	-	-	-	100 779	-
	2018 год	100 779	-	-	-	-	-	-	100 779	-
- заем	2019 год	2 456 160	-	-	(2 456 160)	-	-	-	-	-
	2018 год	2 456 160	-	26 095	(26 095)	-	-	-	2 456 160	-
Инвестиции во внешние компании (инвестиционные паи)	2019 год	944 065	-	-	-	-	-	-	944 065	-
	2018 год	944 065	-	-	-	-	-	-	944 065	-
Итого:	2019 год	32 547 411	(18 318 815)	-	(2 456 211)	-	(967 834)	-	30 091 200	(19 286 649)
	2018 год	32 547 370	(18 097 465)	26 136	(26 095)	-	(221 350)	-	32 547 411	(18 318 815)
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется										
Инвестиции в акции внешних компаний:	2019 год	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	2018 год	1	-	-	-	-	-	-	1	-
Итого:	2019 год	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	2018 год	1	-	-	-	-	-	-	1	-
Итого долгосрочные финансовые вложения:	2019 год	32 547 412	(18 318 815)	-	(2 456 211)	-	(967 834)	-	30 091 200	(19 286 649)
	2018 год	32 547 371	(18 097 465)	26 136	(26 095)	-	(221 350)	-	32 547 412	(18 318 815)

ПАО «МОЭК»

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

В бухгалтерском балансе долгосрочные финансовые вложения Общества, в отношении которых были выявлены признаки устойчивого снижения стоимости, отражены за минусом начисленного резерва под обесценение.

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса на начало 2019 года отражен долгосрочный заем, выданный дочерней компании ООО «МОЭК-Финанс». Заем подлежит погашению в 2020 году, на 31.12.2019 г. составил 2 456 160 тыс. руб. (отражен по строке 1240 «Финансовые вложения»), на 31.12.2018 г. составлял 2 456 160 тыс. руб., на 31.12.2017 г. составлял 2 456 160 тыс. руб..

За период 2017-2019гг. Обществом не выдавались беспроцентные займы.

Обеспечения под выданные долгосрочные займы на 31.12.2019 г. отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года, на 31 декабря 2017 года в учете Общества отсутствуют финансовые вложения, обремененные залогом.

В числе выбывших долгосрочных финансовых вложений отсутствуют активы, переданные по договорам с обязательством обратного выкупа.

31. Материалы и товары для перепродажи

Наличие и движение запасов отражено в таблице 31.1.

ПАО «МОЭК»

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

31.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Стоимость на начало периода	Величина резерва под снижение стоимости на начало периода	Поступления и затраты за период	Себестоимость за период	Выбытие резерва под снижение стоимости за период	Изменение убытков от снижения стоимости за период	Стоимость на конец периода	Величина резерва под снижение стоимости на конец периода	(тыс. руб.)
Запасы - всего	2019 год	2 206 506	(251 378)	5 440 834	(5 492 546)	45 095	(15 732)	2 154 794	(222 015)	
	2018 год	1 894 597	(176 452)	3 133 218	(2 821 309)	8 627	(83 553)	2 206 506	(251 378)	
В том числе:										
Топливо, сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2019 год	2 163 199	(251 378)	3 935 438	(3 987 150)	45 095	(15 732)	2 111 487	(222 015)	
	2018 год	1 851 290	(176 452)	3 133 218	(2 821 309)	8 627	(83 553)	2 163 199	(251 378)	
Товары отгруженные	2019 год	43 307	-	1 505 396	(1 505 396)	-	-	43 307	-	
	2018 год	43 307	-	-	-	-	-	43 307	-	

ПАО «МОЭК»

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

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей (таблица 31.1).

В учете Общества отсутствуют материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение.

Обществом не выдавались обеспечения в виде залога материально-производственных запасов под собственные обязательства.

32. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев отражаются Обществом в составе прочих внеоборотных активов в строке бухгалтерского баланса 1192 «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев – в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы». Расходы будущих периодов представлены в таблице 32.1.

32.1. Расходы будущих периодов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Право пользования программными продуктами сроком свыше 12 месяцев	1 492 038	1 456 767	2 150 137
Право пользования программными продуктами сроком менее 12 месяцев	479 427	212 104	385 250

33. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

Расшифровка суммы налога на добавленную стоимость, отраженной в бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям», представлена в таблице 33.1 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

33.1. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Налог по приобретенным МПЗ	34 175	7 371	1 081
Налог, удержанный в качестве налогового агента	911	83	81
Налог по прочим приобретенным ценностям	56	2 517	85 549
Налог по приобретенным основным средствам	-	10 500	87
Итого:	35 142	20 471	86 798

34. Дебиторская задолженность

Расшифровка сумм дебиторской задолженности, отраженной в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность», представлена в таблице 34.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 34.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

Суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством, отражаются в составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы». Авансы показаны за вычетом НДС с авансов:

- На 31.12.2019 г. 985 760 тыс. руб.;
- На 31.12.2018 г. 119 825 тыс. руб.;
- На 31.12.2017 г. 177 993 тыс. руб.;

ПАО «МОЭК»

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

34.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	На начало года величина резерва по сомнительным долгам	Поступление в результате хозяйственных операций	Поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Списано за счет резерва	Создание резерва	Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода учтенная по условиям договора	На конец периода величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность		3 555 471	-	826 144	146 286	(225 859)	-	-	-	-	2 456 164	6 758 206	-
	2019 год												
	2018 год	1 961 076	-	3 589 548	182 009	(88 141)	-	-	-	-	(2 089 021)	3 555 471	-
в том числе:													
- авансы выданные		28 927	-	-	-	-	-	-	-	-	333	29 260	-
	2019 год												
	2018 год	123 176	-	-	-	-	-	-	-	-	(94 249)	28 927	-
- расчеты с покупателями и заказчиками		-	-	-	-	-	-	-	-	-	31 340	31 340	-
	2019 год												
	2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- прочие дебиторы		3 526 544	-	826 144	146 286	(225 859)	-	-	-	-	2 424 491	6 697 606	-
	2019 год												
	2018 год	1 837 900	-	3 589 548	182 009	(88 141)	-	-	-	-	(1 994 772)	3 526 544	-
Краткосрочная дебиторская задолженность		56 815 780	(12 477 676)	210 785 937	18 863 877	(229 316 432)	(265 152)	2 040 904	(601 642)	(5 775 752)	(2 456 164)	53 826 204	(15 610 882)
	2019 год												
	2018 год	51 623 241	(8 694 239)	205 298 583	15 419 023	(216 754 842)	(203 781)	1 939 592	(655 465)	(6 378 494)	2 089 021	56 815 780	(12 477 676)
в том числе:													
- авансы выданные		2 285 947	(13 678)	2 827 434	419 455	(4 446 350)	(1)	6 389	(3 100)	(21 428)	(333)	1 083 052	(25 617)
	2019 год												
	2018 год	2 058 846	(30 266)	6 124 534	735	(5 987 697)	(34)	29 021	(4 686)	(17 119)	94 249	2 285 947	(13 678)
в том числе авансы выданные по капитальным вложениям		2 209 203	(9 989)	1 925 491	-	(3 079 779)	-	4 538	(3 001)	(20 225)	-	1 051 914	(22 675)
	2019 год												
	2018 год	1 993 089	(29 526)	2 206 083	-	(2 033 731)	-	28 843	(4 509)	(13 815)	-	2 160 932	(9 989)

ПАО «МОЭК»

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

Наименование показателя	Период	На начало года	На начало года величина резерва по сомнительным долгам	Поступление в результате хозяйственных операций	Поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Списано за счет резерва	Создание резерва	Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода	На конец периода величина резерва по сомнительным долгам
- расчеты с покупателями и заказчиками	2019 год	44 063 320	(12 148 186)	181 900 974	15 588 613	(201 909 748)	(209 765)	2 000 266	(598 260)	(5 378 202)	(31 340)	38 803 794	(14 927 862)
	2018 год	40 104 509	(8 555 840)	181 080 493	14 483 390	(190 831 682)	(124 800)	1 883 929	(648 590)	(6 124 865)	-	44 063 320	(12 148 186)
- прочие дебиторы	2019 год	10 466 513	(315 812)	26 057 529	2 855 809	(22 960 334)	(55 386)	34 249	(282)	(376 122)	(2 424 491)	13 939 338	(657 403)
	2018 год	9 459 886	(108 133)	18 093 556	934 898	(19 935 463)	(78 947)	26 642	(2 189)	(236 510)	1 994 772	10 466 513	(315 812)
Итого:	2019 год	60 371 251	(12 477 676)	211 612 081	19 010 163	(229 542 291)	(265 152)	2 040 904	(601 642)	(5 775 752)	-	60 584 410	(15 610 882)
	2018 год	53 584 317	(8 694 239)	208 888 131	15 601 032	(216 842 983)	(203 781)	1 939 592	(655 465)	(6 378 494)	-	60 371 251	(12 477 676)

ПАО «МОЭК»

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

В таблице 34.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

34.2. Просроченная дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2019		на 31.12.2018		на 31.12.2017	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
авансы выданные	331 012	318 500	1 814 397	1 616 951	688 039	599 685
расчеты с покупателями и заказчиками	28 627 047	13 796 955	29 093 552	17 094 968	26 701 594	18 145 753
прочие дебиторы	3 558 718	2 904 431	5 302 479	4 986 667	6 044 367	5 936 234
Итого:	32 532 729	17 019 886	36 210 428	23 698 586	33 434 000	24 681 672

Балансовая стоимость дебиторской задолженности показана за вычетом резерва по сомнительным долгам и НДС по авансам.

Общая величина резерва по сомнительным долгам составила:

- на 31 декабря 2019 г. – 15 610 882 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2018 г. – 12 477 676 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2017 г. – 8 694 239 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, указанная в таблице 34.3 «Прочая дебиторская задолженность»:

34.3 Прочая дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Вид задолженности	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Проценты к получению по договору займа	-	1 024 340	843 812
Расчеты по компенсации потерь	6 697 329	2 487 702	994 088
Расчеты с прочими дебиторами	277	14 502	-
Итого прочая долгосрочная задолженность	6 697 606	3 526 544	1 837 900
Расчеты по компенсации потерь	8 184 763	8 321 572	7 564 615
Проценты к получению по договору займа	1 292 456	465 067	343 656
Переплата по налогам и сборам	661 327	109 478	74 907
Расчеты с прочими дебиторами	3 143 409	1 570 396	1 476 708
Итого прочая краткосрочная задолженность:	13 281 955	10 466 513	9 459 886
Итого:	19 979 561	13 993 057	11 297 786

35. Краткосрочные финансовые вложения

Информация о стоимости краткосрочных финансовых вложений, приведена в таблице 35.1. «Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений».

ПАО «МОЭК»

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

35.1. Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость на начало периода	Накопленная корректировка на начало периода	Поступило за период	Выбыло за период	Начисление/Восстановление резерва	Первоначальная стоимость на конец периода	Накопленная корректировка на конец периода
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется								
Займы, выданные дочерним компаниям	2019 год	7 599 519	-	5 006 999	(6 391 163)	-	6 215 355	-
	2018 год	4 215 723	-	3 592 186	(208 390)	-	7 599 519	-
Займы, выданные прочим связанным сторонам	2019 год	-	-	5 149 730	-	-	5 149 730	-
	2018 год	369 329	-	-	(369 329)	-	-	-
Приобретенные права требования к внешним компаниям (уступка прав требования)	2019 год	353 000	-	123	(123)	(353 000)	353 000	(353 000)
	2018 год	373 000	-	7 570	(27 570)	-	353 000	-
Итого краткосрочные финансовые вложения:	2019 год	7 952 519	-	10 156 852	(6 391 286)	(353 000)	11 718 085	(353 000)
	2018 год	4 958 052	-	3 599 756	(605 289)	-	7 952 519	-

ПАО «МОЭК»

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

36. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2019 года составляет 25 627 132 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

Распределение обыкновенных акций Общества представлено следующим образом:

	на 31.12.2019		на 31.12.2018		на 31.12.2017	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Юридические лица	253 442 323	25 344 232 300	246 631 512	24 663 151 200	241 586 593	24 158 659 300
- ООО «МОЭК-Финанс»	21 747 678	2 174 767 800	21 747 678	2 174 767 800	21 747 678	2 174 767 800
- ООО «Газпром энергохолдинг»	226 649 726	22 664 972 600	219 838 915	21 983 891 500	219 838 915	21 983 891 500
АО «Газпром энергоремонт»	16 463	1 646 300	16 463	1 646 300	-	-
ООО «МТЭР Холдинг»	5 028 356	502 835 600	5 028 356	502 835 600	-	-
ООО «АНТ-Сервис»	100	10 000	100	10 000	-	-
Прочие	1 278 216	127 821 600	1 316 229	131 622 900	1 034 695	103 469 500
Итого без собственных акций, выкупленных у акционеров	254 720 539	25 472 053 900	247 947 741	24 794 774 100	242 621 288	24 262 128 800
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1 550 778	155 077 800	1 512 724	151 272 400	1 512 724	151 272 400
Итого:	256 271 317	25 627 131 700	249 460 465	24 946 046 500	244 134 012	24 413 401 200

По состоянию на 31 декабря 2019 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2017 года величина уставного капитала не изменялась.

ГОСА ПАО «МОЭК» 01.06.2017 года было принято решение (протокол №1/2017 от 02.06.2017 года) о реорганизации ПАО «МОЭК» в форме присоединения к нему ПАО «МТЭР». 30.03.2018 была внесена запись в ЕГРЮЛ о завершении реорганизации ПАО «МОЭК» путем присоединения ПАО «МТЭР» и о снятии ПАО «МТЭР» с налогового учета. В рамках договора о присоединении уставный капитал ПАО «МОЭК» был увеличен посредством размещения дополнительных акций путем конвертации. Сумма конвертации акций составила 532 646 тыс.руб.

В январе 2019 году была проведена эмиссия и регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО «МОЭК», путем размещения закрытой подписки. Государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-55039-Е-006D. Акции были размещены в пользу ООО «Газпром энергохолдинг» 05.09.2019. На 31.12.2019 акции полностью оплачены. Вклад в уставный капитал был осуществлен имуществом. Отчет об итогах дополнительного выпуска был зарегистрирован 31.10.2019. В ноябре 2019 года изменения были внесены в Устав Общества.

В январе 2019 года были выкуплены акции в количестве 38 054 штук на сумму 7 040 тыс. руб. В 2018 году величина собственных акций, выкупленных у акционеров не изменялась. В августе 2017 года были выкуплены акции в количестве 1 511 412 штук на сумму 294 725 тыс. руб.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает:

ПАО «МОЭК»

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

(тыс. руб.)

	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Эмиссионный доход	108 313 861	107 734 938	107 993 967
Другие источники	262 145	55 774	55 774
Итого:	108 576 006	107 790 712	108 049 741

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса Общество учитывает переоценку внеоборотных активов, произведенную ОАО «МТК», до реорганизации в форме присоединения к ПАО «МОЭК». На дату реорганизации сумма составила 19 495 947 тыс. руб.

Размер суммы переоценки внеоборотных активов Общества в 2019 году уменьшился на сумму 178 451 тыс. руб., в связи с выбытием основных средств, переоценка которых проводилась ранее ОАО «МТК».

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в размере 5% от величины уставного капитала Общества. Согласно Решению участника в 2018 году по итогам работы Общества за 2017 год чистая прибыль Общества в размере 304 657 тыс. руб. была направлена на формирование резервного капитала. В 2019 году на увеличение резервного капитала была направлена прибыль общества в размере 7 040 тыс.руб. По состоянию на 31 декабря 2019 года величина резервного капитала составила 5,5% от величины уставного капитала.

Наличие и движение Резервного капитала раскрыто в составе строки 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса Общество:

(тыс. руб.)

	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	1 247 302	883 472	564 690

Информация о реорганизации

Бухгалтерская отчетность Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года составлена с учетом полученных от ООО «ТСК Новая Москва» имущества и обязательств.

На основании решения единственного участника ООО «ТСК Новая Москва» №13/2018 от 08.11.2018 г., а также в результате внеочередного Общего собрания акционеров ПАО «МОЭК» №2 /2018 от 12.11.2018 г. в 2019 году осуществлена реорганизация путем присоединения ООО «ТСК Новая Москва» к ПАО «МОЭК» с передачей всех прав и обязанностей ООО «ТСК Новая Москва» к ПАО «МОЭК» и с прекращением деятельности ООО «ТСК Новая Москва».

Передаточный акт составлен 07.05.2019 г., общая балансовая стоимость передаваемых активов по состоянию на 07.05.2019 г. составила 3 717 326 тыс.руб. В передаточном акте основные средства отражены по остаточной стоимости, материально-производственные запасы – по фактической себестоимости, финансовые вложения – по первоначальной стоимости, обязательства – в суммах, которые отражены в бухгалтерском учете.

Данные передаточного акта, согласно которому производилось отражение показателей присоединенных обществ приведены в Приложении 1 «Данные передаточного акта и уточнений к передаточному акту при реорганизации ПАО «МОЭК» путем присоединения к нему ООО «ТСК Новая Москва».

Изменения вида, состава, стоимости имущества и обязательств ООО «ТСК Новая Москва», которые произошли после даты, на которую составлен передаточный акт, до даты завершения реорганизации, обусловлены начислением амортизации по объектам основных средств, списанием материалов в производство, приобретением материалов, приобретением и ликвидацией объектов основных средств и т.п. и отражены в уточнениях к передаточному акту.

Информация об активах, обязательствах и финансовых результатах деятельности Общества за текущий период раскрывается с учетом проведенной реорганизации.

08.05.2019 была внесена запись в ЕГРЮЛ о завершении реорганизации ПАО «МОЭК» путём присоединения ООО «ТСК Новая Москва» и о снятии ООО «ТСК Новая Москва» с налогового учета.

В результате реорганизации в форме присоединения ООО «ТСК Новая Москва» к ПАО «МОЭК» произошли следующие изменения в капитале ПАО «МОЭК»:

ПАО «МОЭК»

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

(тыс. руб.)

Код строки баланса	Наименование показателя	Изменение
1310	Уставный капитал	-
1350	Добавочный капитал (без переоценки)	50
1370	«Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	(3 675 316)
	Итого	(3 675 266)

37. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2019 год	2018 год	2017 год
Кредиты	17 775 500	29 170 000	36 670 000
Займы	17 811 247	-	1 000 000

Общая сумма кредитов и займов, погашенных (без учета начисленных процентов) составила:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2019 год	2018 год	2017 год
Кредиты	30 770 000	29 170 000	33 200 000
Займы	2 811 247	-	1 000 000

Задолженность по заемным средствам по состоянию на отчетную дату представлена ниже:

(тыс. руб.)

Предмет договора	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31.12.2019	Сумма кредита по состоянию на 31.12.2018	Сумма кредита по состоянию на 31.12.2017
Соглашения о кредитовании	Российский рубль	2018	-	-	24 174 775
Соглашения о кредитовании	Российский рубль	2019	-	16 576 955	-
Соглашения о кредитовании	Российский рубль	2020	11 175 500	7 600 000	-
Облигационный заем	Российский рубль	2020	262 500	-	-
Облигационный заем	Российский рубль	2025	15 000 000	-	-
Итого:			26 438 000	24 176 955	24 174 775
В том числе со сроком погашения до 1 года			11 438 000	16 576 955	24 174 775

Сумма процентов по заемным обязательствам отражается в составе заемных средств по строкам 1410 и 1510 бухгалтерского баланса в зависимости от сроков погашения.

Информация о возможности организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства приведена в пояснении «Информация, связанная с использованием денежных средств».

За 2019 год сумма расходов по процентам, включенным в стоимость инвестиционного актива, составила 32 124 тыс. руб., за 2018 год – 105 226 тыс. руб., за 2017 год – 86 371 тыс. руб.

ПАО «МОЭК»

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

38. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах. Информация о движении на депозитных счетах представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Показатели	2019 год	2018 год	2017 год
Размещено на депозитных счетах	(39 367 100)	(68 262 300)	(82 195 965)
Возвращено с депозитных счетов	42 697 100	64 932 300	82 195 965
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	-	3 330 000	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	69 908	79 910	76 710

Информация о существующих на отчетную дату возможностях привлечь дополнительные денежные средства и величина денежных средств, недоступных для использования Обществу представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Показатели	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Величина денежных средств, недоступных для использования Обществу	2 706	580 585	1 940 771
Величина денежных средств, которая может быть дополнительно привлечена Обществом (неиспользованные лимиты по кредитным линиям)	80 324 500	77 330 000	42 830 000

На 31.12.2019 года величина денежных средств, недоступных для использования Обществу состоит из суммы арестованных денежных средств в размере 2 351 тыс. руб. Иные источники формирования величины денежных средств, недоступных для использования, отсутствуют.

Неснижаемый остаток на расчетных счетах на 31.12.2019 отсутствует. С 27.12.2019 посредством заключения договора займа между ПАО «Газпром» (Заемщик) и ПАО «МОЭК» (Займодавец) был организован Кэш пул, в связи с этим все свободные денежные средства были размещены в Кэш Пуле на площадке Банка ГПБ (АО).

Состав показателей строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса раскрыт в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	189 844	1 104 921	2 203 955
Денежные средства на депозитных счетах	-	3 330 000	-
Итого:	189 844	4 434 921	2 203 955

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» формы № 4 «Отчет о движении денежных средств» представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Косвенные налоги по текущей деятельности	4 098 622	2 417 698
Расчеты по претензиям	1 398 964	901 639
Возврат налоговых платежей	933 082	1 462 880
Компенсация расходов	443 130	-
Проценты за хранение денежных средств на счетах в банках	160 007	144 819
Поступления от продажи иного имущества	124 698	291 044
Проценты по краткосрочным депозитам	69 608	79 910
Обеспечительный платеж	55 120	-
Субсидия на возмещение затрат	48 155	128 203

ПАО «МОЭК»

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

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Возврат авансовых платежей	3 888	75 696
Прочие	195 266	45 134
Итого:	7 530 540	5 547 023

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» формы № 4 «Отчет о движении денежных средств» представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Прочие налоги (кроме налога на прибыль и НДС)	(2 544 472)	(1 118 806)
Возврат авансовых платежей	(541 553)	(853 586)
Оплата услуг банка	(387 705)	(347 010)
Перечисления по договорам страхования	(277 365)	(267 079)
Арендные платежи	(175 099)	(201 658)
Прочие	(220 214)	(166 512)
Расчеты по претензиям	(137 511)	(140 222)
Выплаты профкому, членские взносы	(109 636)	(107 306)
Удержания по исполнительным листам работников	(69 470)	(65 396)
Возврат ошибочно перечисленных платежей	(4 908)	(10 973)
Итого:	(4 467 933)	(3 278 548)

Расшифровка строки 4219 «Прочие поступления» формы № 4 «Отчет о движении денежных средств» представлена ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Компенсация потерь от ликвидации имущества (ОС)	3 421 786	2 611 713
Возврат авансовых платежей	379 619	-
Компенсация расходов	64 178	392 159
Прочие	1 859	38 761
Итого:	3 867 442	3 042 633

Расшифровка строки 4229 «Прочие платежи» формы № 4 «Отчет о движении денежных средств» представлена ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Косвенные налоги по инвестиционной деятельности	(5 588 652)	(4 117 677)
Прочие	(287 828)	(192 282)
Итого:	(5 876 480)	(4 309 959)

Авансы полученные включены в форме № 4 «Отчет о движении денежных средств» в следующие строки:

(тыс. руб.)

№	Название строки	2019 год	2018 год
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	14 116 745	9 686 394
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	46 222	107 336

ПАО «МОЭК»

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

Авансы выданные включены в форме № 4 «Отчет о движении денежных средств» в следующие строки:

(тыс. руб.)

№	Название строки	2019 год	2018 год
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(12 991)	(37 211)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(1 450 509)	(1 098 045)

Расшифровка строки 4122 «в связи с оплатой труда работников» формы № 4 «Отчет о движении денежных средств» представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2019 год	2018 год
На оплату труда	(10 302 620)	(9 964 130)
Страховые взносы	(3 116 755)	(2 918 389)
Налог на доходы физических лиц	(1 519 943)	(1 469 998)
Итого:	(14 939 318)	(14 352 517)

39. Информация, связанная с полученными обеспечениями

Информация, связанная с полученными обеспечениями отражена в таблице 39.1 «Обеспечения обязательств».

39.1 Обеспечения обязательств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Полученные – всего:	296 302	746 490	489 460
в том числе: ценные бумаги	75	75	75
банковские гарантии	296 227	746 415	489 385

Обществом получены следующие обеспечения:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Организация-поручитель		Физические лица	
Виды активов, по которым получены поручительства		Заем	
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	353 000	373 000	373 000
Договорная стоимость имущества, полученного в качестве залога	75	75	75
Справедливая стоимость имущества, полученного в залог	75	75	75
Организация-поручитель		АО «Райффайзенбанк»	
Виды активов, по которым получены поручительства		Основные средства	
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	110	110	232
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	54 300	54 300	54 300
Организация-поручитель		ПАО «Сбербанк России»	
Виды активов, по которым получены поручительства		Основные средства	
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	-	-	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	21 964	21 964	-

ПАО «МОЭК»

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

Наименование показателя	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Организация-поручитель	ПАО «Сбербанк России»		
Виды активов, по которым получены поручительства	Аванс		
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	-	40 124	40 124
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	-	40 124	40 124
Организация-поручитель	ПАО «Сбербанк России»		
Виды активов, по которым получены поручительства	Основные средства		
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	-	-	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	78 446	-	-
Организация-поручитель	ПАО «Московский кредитный банк»		
Виды активов, по которым получены поручительства	Основные средства		
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	-	-	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	61 244	61 244	61 244
Организация-поручитель	ПАО «Банк ЗЕНИТ»		
Виды активов, по которым получены поручительства	Аванс		
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	-	46 922	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	-	46 922	-
Организация-поручитель	ПАО АКБ «АК БАРС»		
Виды активов, по которым получены поручительства	Аванс		
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	-	5 211	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	-	5 211	-
Организация-поручитель	ООО «Экспобанк»		
Виды активов, по которым получены поручительства	Аванс		
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	-	666	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	-	666	-
Организация-поручитель	ПАО АКБ «Держава»		
Виды активов, по которым получены поручительства	Аванс		
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	-	45 256	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	-	45 256	-
Организация-поручитель	ПАО КБ «Восточный»		
Виды активов, по которым получены поручительства	Аванс		
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	-	47 297	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	-	47 297	-
Организация-поручитель	АО «Газпромбанк»		
Виды активов, по которым получены поручительства	Основные средства		
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	-	-	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	77 465	77 465	-

ПАО «МОЭК»

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

Наименование показателя	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Организация-поручитель		АО «МСП Банк»	
Виды активов, по которым получены поручительства		Аванс	
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	-	13 135	45 381
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	-	13 135	45 381
Организация-поручитель		ПАО «Промсвязьбанк»	
Виды активов, по которым получены поручительства		Аванс	
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	-	22 248	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	-	22 248	-
Организация-поручитель		ПАО «СДМ-Банк»	
Виды активов, по которым получены поручительства		Аванс	
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	2 808	-	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	2 808	-	-
Организация-поручитель		ПАО АКБ «АБСОЛЮТ БАНК»	
Виды активов, по которым получены поручительства		Аванс	
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	-	13 331	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	-	13 331	-
Организация-поручитель		ПАО «Промсельхозбанк»	
Виды активов, по которым получены поручительства		Аванс	
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	-	19 089	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	-	19 089	-
Организация-поручитель		ПАО «Совкомбанк»	
Виды активов, по которым получены поручительства		Аванс	
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	-	136 666	210 674
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	-	137 513	230 155
Организация-поручитель		ПАО «Банк ВТБ»	
Виды активов, по которым получены поручительства		Аванс	
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	-	82 469	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	-	82 469	-
Организация-поручитель		ПАО «Банк ВТБ»	
Виды активов, по которым получены поручительства		Основные средства	
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	-	-	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	-	58 181	58 181
Итого:	296 302	746 490	489 460

40. Налогообложение

Налог на прибыль

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

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отчетного года как показано в таблице 40.1:

ПАО «МОЭК»

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

40.1. Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

№ строки форм ы № 2	Наименование статьи/ показателя	2019 год			2018 год			итого в отчете о финансовых результатах
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет		
2340	Прочие доходы	16 135 176	2 232 837	18 368 013	12 153 141	1 767 272	13 920 413	
2350	Прочие расходы	(12 788 777)	(1 653 141)	(14 441 918)	(11 105 463)	(2 163 282)	(13 268 745)	
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	14 041 826	-	14 041 826	14 472 251	-	14 472 251	
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	2 808 365	-	2 808 365	2 894 450	-	2 894 450	
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(804 060)	91 674	(712 386)	(1 035 444)	-	(1 035 444)	
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(752 849)	-	(752 849)	(1 256 878)	-	(1 256 878)	
2410	Текущий налог на прибыль	(941 473)	-	(941 473)	(929 971)	-	(929 971)	
2411	Налог на прибыль прошлых лет	(10 204)	4 174	4 174	-	-	-	
2460	Прочее	(10 204)	-	(10 204)	(41 972)	-	(41 972)	
2400	Чистая прибыль (убыток)	11 533 240	95 848	11 629 088	11 207 986	-	11 207 986	
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	(309 981)	(95 848)	(405 829)	327 843	-	327 843	

ПАО «МОЭК»

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

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2019 год следующие показатели, указанные в таблице 40.2:

40.2. Расшифровка по налогу на прибыль

(тыс. руб.)

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2019 год	2018 год
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	14 041 826	14 472 251
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1-стр. 1.1)х20%	2 808 365	2 894 450
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4 + стр.б)	(405 829)	327 843
4		в том числе: Постоянные налоговые обязательства (стр.5х20%)	1 022 863	705 090
5		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	5 114 317	3 525 449
5.1		- в части разниц по оценочным обязательствам	186 243	261 628
5.2		- по расходам прошлых налоговых периодов	1 030 690	868 543
5.3		- в части разниц в величине резервов по бухгалтерскому и налоговому учету	2 051 002	1 424 830
5.4		- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	546 838	575 273
5.5		- в части разниц, возникших в результате осуществления расходов социального характера	180 587	139 419
5.6		- прочие разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	1 118 957	255 756
6		Постоянные налоговые активы (стр.7х20%)	(1 428 692)	(377 247)
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(7 143 469)	(1 886 238)
7.1		- в части разниц в величине резервов по бухгалтерскому и налоговому учету	(1 150 817)	(1 348 421)
7.2		- постоянные налоговые активы прошлых лет	(479 240)	-
7.3		- по доходам прошлых налоговых периодов	(907 382)	(172 466)
7.4		-доходы, не принимаемые для целей налогообложения	(96 557)	(113 668)
7.5		- доходы от возмещения убытков	(3 984 003)	-
7.6		- прочие разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(525 470)	(251 683)
8	2450	Отложенные налоговые активы (стр.9х20%)	(712 386)	(1 035 444)
9		Временные вычитаемые разницы	(3 561 932)	(5 177 220)
9.1		- убыток от реализации амортизируемого имущества	311 301	(113 706)
9.2		- убыток текущего периода от основной деятельности	(4 707 363)	(4 649 852)
9.3		- убытки прошлых лет по уточнениям текущего периода (декларация 2017-2018)	458 372	-
9.4		- в части разниц, возникших в результате переноса расходов на будущие периоды	(4 464)	(1 419)
9.5		- в части применения различных моментов признания расходов/доходов в бухгалтерском и налоговом учете	380 222	(412 243)
10	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр. 11х20%)	(752 849)	(1 256 878)
11		Временные налогооблагаемые разницы	(3 764 245)	(6 284 390)
11.1		в том числе: - в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	(6 525 695)	(4 968 176)
11.2		- в части разниц в величине резервов по бухгалтерскому и налоговому учету	2 816 776	(1 114 529)
11.3		- в части применения различных моментов признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете	(55 326)	(201 685)

ПАО «МОЭК»

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

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2019 год	2018 год
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (1+5-7+9-11)	4 686 497	4 649 852
13	2410	Текущий налог на прибыль (2+2.1+3+8-10)	(937 299)	(929 971)
14		Прочие расходы из прибыли, в т.ч.	(10 204)	(41 972)
14.1		Прочие начисления по штрафным санкциям	(10 204)	(44)
15	2400	Чистая прибыль отчетного периода (стр. 1-13+8-10-14)	11 629 088	11 207 986

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 40.2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 40.2.), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 40.2.), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 40.2) в 2018 и 2017 годах, представлены в таблице 40.3 и Таблице 40.4.

40.3. Изменение отложенных налоговых активов за 2019 год

(тыс. руб.)

№ п/п	№ строки Таблицы 40.2	Наименование показателя	2019 год		Отражено в графе 5 таблицы 40.2
			Начислено	Погашено	
1	8	Изменение отложенных налоговых активов (стр.2x20% за 2018 год)	229 979	(942 365)	(712 386)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в том числе:	1 149 895	(4 711 827)	(3 561 932)
2.1	9.1	-убыток от реализации амортизируемого имущества	311 301	-	311 301
2.2	9.2	-убыток текущего периода от основной деятельности	-	(4 707 363)	(4 707 363)
2.3	9.3	-убытки прошлых лет по уточнениям текущего периода	458 372	-	458 372
2.4	9.4	- в части разниц, возникших в результате переноса расходов на будущие периоды	-	(4 464)	(4 464)
2.5	9.5	- в части применения различных моментов признания расходов/доходов в бухгалтерском и налоговом учете	380 222	-	380 222
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.4x20% за 2018 год)	(1 316 204)	563 355	(752 849)
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в том числе:	(6 581 021)	2 816 776	(3 764 245)
4.1	11.1	- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	(6 525 695)	-	(6 525 695)
4.2	11.2	- в части разниц в величине резервов по бухгалтерскому и налоговому учету	-	2 816 776	2 816 776
4.3	11.3	- в части применения различных моментов признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете	(55 326)	-	(55 326)

ПАО «МОЭК»

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

40.4. Изменение отложенных налоговых активов за 2018 год

(тыс. руб.)

№ п/п	№ строки Таблицы 40.2	Наименование показателя	2018 год		Отражено в графе 5 таблицы 40.2
			Начислено	Погашено	
1	8	Изменение отложенных налоговых активов (стр.2х20% за 2018 год)	-	(1 035 444)	(1 035 444)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в том числе:	-	(5 177 220)	(5 177 220)
2.1	9.1	-убыток от реализации амортизируемого имущества	-	(113 706)	(113 706)
2.2	9.2	-убыток текущего периода от основной деятельности	-	(4 649 852)	(4 649 852)
2.3	9.3	-убытки прошлых лет по уточнениям текущего периода			
2.4	9.4	- в части разниц, возникших в результате переноса расходов на будущие периоды	-	(1 419)	(1 419)
2.5	9.5	- в части применения различных моментов признания расходов/доходов в бухгалтерском и налоговом учете	-	(412 243)	(412 243)
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.4х20% за 2018 год)	(1 256 878)	-	(1 256 878)
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в том числе:	(6 284 390)	-	(6 284 390)
4.1	11.1	- в части разниц, связанных с амортизацией основных средств	(4 968 176)	-	(4 968 176)
4.2	11.2	- в части применения различных моментов признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете	(201 685)	-	(201 685)
4.3	11.3	- в части разниц в величине резервов по бухгалтерскому и налоговому учету	(1 114 529)	-	(1 114 529)

41. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена в таблице 41.1 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и таблице 41.2 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ПАО «МОЭК»

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

41.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод задолженности исходя из срочности погашения	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность	2019 год	3 411 972	2 647 029	122 756	(1 001 019)	-	1 053 439	6 234 177
	2018 год	2 896 581	1 385 343	34 832	(424 803)	-	(479 981)	3 411 972
в том числе:								
- расчеты с поставщиками и подрядчиками	2019 год	279 563	3 254	-	-	-	-	282 817
	2018 год	-	279 563	-	-	-	-	279 563
- расчеты с покупателями и заказчиками	2019 год	2 543 654	1 896 453	122 756	(932 410)	-	(245 705)	3 384 748
	2018 год	2 748 759	795 259	34 832	(349 649)	-	(685 547)	2 543 654
	2019 год	588 755	747 322	-	(68 609)	-	1 299 144	2 566 612
	2018 год	147 822	310 521	-	(75 154)	-	205 566	588 755
Краткосрочная кредиторская задолженность	2019 год	62 082 937	250 513 207	4 480 343	(255 023 134)	(29 563)	(1 053 439)	60 970 351
	2018 год	53 069 033	235 074 996	2 930 359	(229 450 662)	(20 770)	479 981	62 082 937
в том числе:								
- расчеты с поставщиками и подрядчиками	2019 год	38 174 058	168 479 641	-	(173 808 411)	(7 184)	-	32 838 104
	2018 год	32 633 414	160 874 963	-	(155 334 036)	(283)	-	38 174 058
- расчеты с покупателями и заказчиками	2019 год	18 987 274	25 894 855	4 340 406	(25 874 503)	(21 693)	245 705	23 572 044
	2018 год	17 436 515	17 529 859	2 795 917	(19 440 498)	(20 066)	685 547	18 987 274
- расчеты по налогам и сборам, страховым взносам	2019 год	1 421 468	39 898 314	1 786	(40 443 698)	-	-	877 870
	2018 год	670 839	38 820 287	44	(38 069 702)	-	-	1 421 468
	2019 год	3 500 137	16 240 397	138 151	(14 896 522)	(686)	(1 299 144)	3 682 333
	2018 год	2 328 265	17 849 887	134 398	(16 606 426)	(421)	(205 566)	3 500 137
Итого:	2019 год	65 494 909	253 160 236	4 603 099	(256 024 133)	(29 563)	-	67 204 528
	2018 год	55 965 614	236 460 339	2 965 191	(229 875 465)	(20 770)	-	65 494 909

ПАО «МОЭК»

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

41.2. Просроченная кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
расчеты с поставщиками и подрядчиками	13 528 094	16 006 096	8 408 943
расчеты с покупателями и заказчиками	16 005 622	11 265 478	10 125 812
прочие кредиторы	1 530 827	1 247 480	329 031
Итого:	31 064 543	28 519 054	18 863 786

По строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, с покупателями и заказчиками и с прочими кредиторами, срок погашения которой согласно заключенным договорам превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочные обязательства составили:

- на 31 декабря 2019 г. – 6 234 177 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2018 г. – 3 411 972 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2017 г. – 2 896 581 тыс. руб.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

- на 31 декабря 2019 г. – 23 572 044 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2018 г. – 18 987 274 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2017 г. – 17 436 515 тыс. руб.

Авансы приведены без учета налога на добавленную стоимость, который составляет:

- на 31 декабря 2019 г. – 4 434 289 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2018 г. – 3 412 206 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2017 г. – 3 128 642 тыс. руб.

42. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по экономическим элементам затрат Общества приведены ниже в таблице 42.1:

Таблица 42.1. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Материальные затраты	28 703 528	26 616 850
Расходы на оплату труда	11 273 876	10 777 986
Отчисления на социальные нужды	3 172 422	2 991 135
Амортизация	11 190 472	11 368 520
Прочие затраты	8 470 745	8 431 780
Итого по элементам затрат	62 811 043	60 186 271
Затраты на покупку тепловой энергии для перепродажи	74 735 774	77 657 475
Итого:	137 546 817	137 843 746

Затраты Общества на приобретение и использование электро- и тепло-энергии составили в 2019 г. – 79 402 686 тыс. руб., в 2018 г. – 81 923 972 тыс. руб.

ПАО «МОЭК»

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

43. Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Наименование видов прочих доходов и расходов	За 2019 г.		За 2018 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (компенсация потерь) и расходы от операций связанных с ликвидацией основных средств	7 107 337	445 333	5 284 770	484 651
Доходы и расходы от продажи основных средств	2 655 487	1 895 846	972 640	226 437
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	2 232 837	1 653 143	1 767 272	2 163 282
Восстановление (начисление) резерва по сомнительным долгам	2 040 904	5 330 211	1 939 592	6 349 990
Штрафы, пени, неустойки к получению	1 257 815	-	711 682	-
Восстановление (начисление) резерва под снижение стоимости капитальных вложений и оборудования	786 785	467	409 289	527 599
Возмещение расходов	526 827	-	80 310	-
Субсидии на ремонт и реализацию тепловой энергии	453 504	-	-	-
Доходы от возмещения причиненных организации убытков	333 367	-	296 670	-
Восстановление (начисление) резерва под обесценение финансовых вложений	318 937	1 639 771	516 392	737 741
Доходы и расходы от реализации материально-производственных запасов	131 894	-	121 216	-
Восстановление (начисление) оценочного обязательства по судебным искам	62 550	30 036	103 920	261 628
Перерасчет налога на имущество	4 961	-	1 144 993	-
Списание объектов НЗС и оборудования	-	980 546	-	196 261
Содержание переданных объектов и работающих в комбинированном режиме	-	447 681	-	481 427
Услуги кредитных организаций	-	387 773	-	347 156
Списание дебиторской задолженности	-	265 161	-	207 268
Затраты на регистрацию основных средств	-	191 514	-	-
Расходы по созданию оценочных обязательств по судебным разбирательствам	-	156 207	-	-
Расходы от реализации материально-производственных запасов	-	151 509	-	97 494
НДС невозмещаемый	-	122 649	-	2 328
Доходы и расходы от реализации дебиторской задолженности	-	-	182 295	179 475
Прочие	454 808	744 071	389 372	1 006 008
Итого прочие доходы/расходы	18 368 013	14 441 918	13 920 413	13 268 745

В Обществе в 2018-2019 гг. расходы/доходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.) отсутствуют.

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2019 и 2018 годы соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

44. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитана согласно Методическим рекомендациям по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 21.03.2000 № 29н, как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (убытку) отчетного года (строка 2400 Отчета о прибылях и убытках). Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию приведен в таблице 44.1. Базовая прибыль (убыток) на акцию.

ПАО «МОЭК»

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

44.1. Базовая прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	11 629 088	11 207 986
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	249 632 859	246 648 962
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в тыс. руб.	0,04658	0,04544

ПАО «МОЭК»

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

45. Дочерние и зависимые общества

Дочерние общества ПАО «МОЭК»

Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31 декабря 2019 года, %	Доля участия на 31 декабря 2018 года, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31 декабря 2019 года, тыс. руб.	Чистая прибыль/ (убыток) за 2019 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2018 год, тыс. руб.
ООО «МОЭК-Финанс»	100	100	111141, г. Москва, ул. Электродная д.4А	Инвестиционная деятельность, капиталовложения в ценные бумаги.	7 186 138	318 886	-
ОАО «Мосгорэнерго»	100	100	125581, г. Москва, ул. Лавочкина, д.34	Торговля электроэнергией	618 458	67 945	82 352
ООО «РТК»	-	100	115184, г. Москва, ул. Бахрушина, д. 9, стр. 1	Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).	-	(2 569)	-
ООО «ЦТП МОЭК»	100	100	125009, г. Москва, Вознесенский пер., д. 11, стр. 1	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии).	66 973	12 418	12 375
ООО «ТСК МОЭК»	100	100	111401, г. Москва, ул. Металлургов, д.23а	Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).	51	(12)	-
ООО «ТСК Мосэнерго»	74,64	77,49	108811, г. Москва, п. Московский, деревня Говорово, МКАД 47 км, строение 21, оф. эт. 4 лит А1 ком. 8	Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).	3 178 408	(1 404 389)	-
ООО «ЦУН»	100	100	111401, г. Москва, ул. Металлургов, д. 23А	Предоставление посреднических услуг при покупке, продаже, аренде недвижимого имущества	11 284	14 150	-
ООО «ТСК Новая Москва»	-	100	119619, г. Москва, ул. Терешково, д.3	Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).	-	(149 004)	-

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год
В течение 2019 года произошли следующие изменения долей участия Общества:

- Ликвидация ООО «РТК» – 06.09.2019 в ЕГРЮЛ внесена запись о ликвидации.
- Присоединение ООО «ТСК Новая Москва» к ПАО «МОЭК» – 08.05.2019 в ЕГРЮЛ внесена запись о прекращении деятельности путем реорганизации в форме присоединения к ПАО «МОЭК».
- В связи с выходом ООО «ТЭК-Информ» из состава участников ООО «ТСК Метрология» 24.07.2019, единственным участником ООО «ТСК Метрология» стало ПАО «МОЭК» с долей участия в размере 1%. 10.12.2019 Решением единственного участника ООО «ТСК Метрология» – ПАО «МОЭК», было принято решение о продаже АО «Газпром энергоремонт» доли в уставном капитале ООО «ТСК Метрология» в размере 99%, принадлежащей самому Обществу (ООО «ТСК Метрология»). 24.12.2019 в ЕГРЮЛ внесена запись о новом участнике ООО «ТСК Метрология» – АО «Газпром энергоремонт», доля участия - 99%.

46. Информация о связанных сторонах

Отношения со связанными сторонами (продажи – закупки) осуществлялись в 2019 году на рыночной основе.

Операции с организациями Группы Газпром

Общество контролируется Публичным акционерным обществом «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ.

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг следующим организациям Группы Газпром:

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2019 год	2018 год
ПАО «Мосэнерго»	565 034	792 024
ПАО «Газпром»	85 340	90 765
Прочие	13 333	4 087
Итого:	663 707	886 876

В 2019 году отражена прочая реализация по продаже основных средств, оборудования ПАО «Мосэнерго» в размере 2 061 636 тыс. руб. без НДС, (в 2018 году - 128 318 тыс. руб. без НДС).

В отчетном году Обществу оказали услуги по поставке электро- и теплоэнергии, услуги капитального характера, а также прочие услуги следующие организации Группы Газпром:

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2019 год	2018 год
ПАО «Мосэнерго»	74 267 083	77 133 521
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	4 641 481	4 316 963
Прочие	1 602 174	636 934
Итого:	80 510 738	82 087 418

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства (стр.1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.1520)		
	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
ПАО «Газпром»	-	-	-	672	346	531
ПАО «Мосэнерго»	303 292	284 574	-	18 147 129	22 682 068	18 226 546
ООО «Газпром энергохолдинг»	-	-	-	36 492	1 299 524	989 860

ПАО «МОЭК»

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

Наименование связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства (стр.1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.1520)		
	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	-	-	-	715 555	671 606	642 310
ООО "Газпром энерго"	-	-	-	7 546	-	-
Прочие	-	-	-	5 157	3 919	6 916
Итого:	303 292	284 574	-	18 912 551	24 657 463	19 866 163

Задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1230)		
	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
ПАО «Мосэнерго»	1 090	94 525	350 402
ПАО «Газпром»	17 046	19 236	15 160
АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	3 719	3 719	-
Прочие	1 018	423	627
Итого:	22 873	117 903	366 189

ПАО «МОЭК»

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

Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром, а также с основным*, дочерними и зависимыми обществами организациями.

№	Название строки	3	4	5		6		7	8
				Из графы 3, в том числе по организациям Группы Газпром	Из графы 3, в том числе, по основным му*, дочерним и зависимым обществам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по организациям Группы Газпром		
4101	Денежные потоки от текущих операций								
4110	Поступления - всего	166 636 869	14 137 362	13 573 713	156 104 340	12 802 863	12 711 421		
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	159 106 329	13 651 690	13 531 171**	150 557 317	12 794 921	12 703 479**		
4119	прочие поступления:	7 530 540	485 672	42 542	5 547 023	7 942	7 942		
4120	Платежи - всего	(135 022 573)	(83 515 490)	(2 946 325)	(125 766 189)	(78 150 701)	(1 575 871)		
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(110 566 893)	(83 053 194)	(2 484 040)	(104 767 336)	(78 150 676)	(1 575 846)		
4122	в связи с оплатой труда работников	(14 939 318)	-	-	(14 352 517)	-	-		
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(2 205 522)	(462 278)	(462 278)	(1 678 510)	-	-		
4124	налога на прибыль организаций	(2 842 907)	-	-	(1 689 278)	-	-		
4129	прочие платежи:	(4 467 933)	(18)	(7)	(3 278 548)	(25)	(25)		
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	31 614 296	(69 378 128)	10 627 388	30 338 151	(65 347 838)	11 135 550		
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций								
4210	Поступления - всего	8 940 335	4 474 171	4 409 993	5 453 759	1 167 106	774 947		
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	587 793	29 831	29 831	1 125 635	101 163	101 163		
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)	1	-	-	477 000	-	-		
4213	от возврата выданных займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)	3 530 275	3 530 275	3 530 275	228 758	208 390	208 390		
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	954 824	849 887	849 887	579 733	465 394	465 394		
4219	прочие поступления:	3 867 442	64 178	-	3 042 633	392 159	-		
4220	Платежи - всего	(43 992 062)	(8 426 403)	(3 105 553)	(33 554 122)	(3 592 196)	(3 592 196)		
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеобр. активов	(30 415 013)	(725 834)	(554 714)	(25 651 967)	-	-		
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций:	-	-	-	(10)	(10)	(10)		

* Основным обществом является ООО «Газпром Энергохолдинг»

** В т.ч. денежные средства, полученные от дочернего общества ООО «Центр технологических присоединений МОЭК» в рамках посреднических договоров в сумме 11 515 543 тыс.руб. в 2019г. и 9 651 001 тыс.руб. в 2018г.

ПАО «МОЭК»

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

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по основным му*, дочерним и зависимым обществам		За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по основным му*, дочерним и зависимым обществам	
			Газпром	Газпром		Газпром	Газпром
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к другим лицам), предост-ие займов другим лицам	(7 700 569)	(7 700 569)	(2 550 839)	(3 592 186)	(3 592 186)	(3 592 186)
4229	Прочие платежи	(5 876 480)	-	-	(4 309 959)	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(35 051 727)	(3 952 232)	1 304 440	(28 100 363)	(2 425 090)	(2 817 249)
4301	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления - всего	26 173 633	-	-	24 170 000	-	-
4311	получение кредитов и займов	26 173 625	-	-	24 170 000	-	-
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	8	-	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	(26 981 252)	(2 811 247)	(2 811 247)	(24 176 888)	-	-
4321	Собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	(5)	-	-	(6 888)	-	-
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(26 981 247)	(2 811 247)	(2 811 247)	(24 170 000)	-	-
4329	Прочие платежи	-	-	-	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(807 619)	(2 811 247)	(2 811 247)	(6 888)	-	-
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(4 245 050)	(76 141 607)	9 120 581	2 230 900	(67 772 918)	8 318 301
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4 434 921	X	X	2 203 955	X	X
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	189 844	X	X	4 434 921	X	X
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	(27)	X	X	66	X	X

* Основным обществом является ООО «Газпром энергохолдинг»

ПАО «МОЭК»

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

Операции с прочими связанными сторонами

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Характер отношений на 31.12.2019г.
1	ОАО «Мосгорэнерго»	Дочернее Общество
2	ООО «МОЭК-Финанс»	Дочернее Общество
3	ООО «Развитие теплосетевого комплекса»	Дочернее Общество
4	ООО «Теплоснабжающая компания МОЭК»	Дочернее Общество
5	ООО «ТСК Мосэнерго»	Дочернее Общество
6	ООО «ТСК Новая Москва»	Дочернее Общество
7	ООО «Центр технологических присоединений МОЭК»	Дочернее Общество
8	ООО «Центр управления недвижимостью»	Дочернее Общество
9	АО «Газпром оргэнергогаз»	Общество находящееся под общим контролем
10	АО «Газпром энергоремонт»	Общество находящееся под общим контролем
11	АО «Драга»	Общество находящееся под общим контролем
12	АО «МОЭК-Проект»	Общество находящееся под общим контролем
13	Газпром корпоративный институт	Общество находящееся под общим контролем
14	ЗАО «Арктик Билдинг»	Общество находящееся под общим контролем
15	АО «Газинком»	Общество находящееся под общим контролем
16	ООО "ТЭК ИНФОРМ"	Общество находящееся под общим контролем
17	ООО «Газпром телеком»	Общество находящееся под общим контролем
18	ООО «ГЭХ Финанс»	Общество находящееся под общим контролем
19	ООО «МТЭР ЦТС»	Общество находящееся под общим контролем
20	ООО «МП-ПРОЕКТСТРОЙ»	Общество находящееся под общим контролем
21	ООО «МТЭР Санкт-Петербург»	Общество находящееся под общим контролем
22	ООО «Научный-6»	Общество находящееся под общим контролем
23	ООО «НИИГазэкономика»	Общество находящееся под общим контролем
24	ООО «Предприятие производственно-технологической комплектации»	Общество находящееся под общим контролем
25	ООО «Ситуационный центр ГЭХ»	Общество находящееся под общим контролем
26	ООО «Спецавтотранс»	Общество находящееся под общим контролем
27	ООО «ТЕПЛОПРОЕКТ»	Общество находящееся под общим контролем
28	ООО «Теплоэнергоремонт»	Общество находящееся под общим контролем
29	ООО «ТСК Метрология»	Общество находящееся под общим контролем
30	ООО «Энергодом сервис»	Общество находящееся под общим контролем
31	ООО СИЦ «Теплоизоляция»	Общество находящееся под общим контролем
32	ООО ССЕ «Лимитед»	Общество находящееся под общим контролем
33	ООО Фирма «КАРГО»	Общество находящееся под общим контролем
34	ООО «ГЭХ Инжиниринг»	Общество находящееся под общим контролем

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Выручка от продажи (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2019 год	2018 год
ООО «ТСК Мосэнерго»	1 815 618	1 836 763
АО «МОЭК-Проект»	14 473	21 205
ООО «ТСК Метрология»	13 161	25 099
ООО «Центр технологических присоединений МОЭК»	12 866	9 111
ООО «Теплоэнергоремонт»	4 434	4 169
ООО «ТСК Новая Москва»	62	649 433
Прочие	20 162	18 906
Итого:	1 880 776	2 564 686

ПАО «МОЭК»

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

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2019 год	2018 год
АО «МОЭК-Проект»	5 420 801	5 705 940
ООО «МТЭР ЦТС»	2 140 110	1 490 648
ООО «ТСК Метрология»	1 450 415	640 875
ОАО «Мосгорэнерго»	1 064 489	1 091 383
ООО «Теплоэнергоремонт»	789 397	1 169 028
ООО «ТЭК ИНФОРМ»	754 522	447 623
ООО «МП-ПРОЕКТСТРОЙ»	504 041	426 164
ООО «ЦТП МОЭК»	391 264	386 518
ООО «Спецавтотранс»	363 249	336 242
Прочие	839 957	567 918
Итого:	13 718 245	12 262 339

Дебиторская задолженность прочих связанных сторон (стр. 1230)

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Долгосрочная дебиторская задолженность			Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)		
	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
АО «Газпром энергоремонт»	-	-	-	599	7 399	477 000
АО «МОЭК-Проект»	227 807	-	-	751 945	1 434 625	1 333 538
ООО «ТСК Мосэнерго»	-	-	-	391 790	800 473	1 135 490
ООО «МОЭК-Финанс»	-	1 024 340	843 812	1 785 184	580 457	666 699
ООО «МТЭР ЦТС»	-	-	-	54 730	195 501	-
ООО «ТСК Новая Москва»	-	-	-	-	142 486	167 593
ООО «ЦТП МОЭК»	-	-	-	16 888	22 920	93 790
ОАО «Мосгорэнерго»	-	-	-	37	64	29
ПАО «МТЭР»	-	-	-	-	-	19 539
ООО "ТЭР"	749 800	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	21 225	29 416	20 723
Итого:	977 607	1 024 340	843 812	3 022 398	3 213 341	3 914 401

Кредиторская задолженность прочих связанных сторон (стр. 1520)

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
АО «МОЭК-Проект»	1 997 307	2 263 819	1 675 635
ООО «Теплоэнергоремонт»	170 510	597 020	124 634
ОАО «Мосгорэнерго»	434 427	553 666	319 304
ООО «МТЭР ЦТС»	547 068	238 600	-
ООО «Предприятие производственно-технологической комплектации»	98 110	212 084	202 371
ООО «МП-ПРОЕКТСТРОЙ»	207 233	209 356	165 513
ООО "ТЭК ИНФОРМ"	298 575	177 064	343 514
ООО «ТСК Метрология»	619 613	88 464	420 068
ООО «ЦТП МОЭК»	76 371	38 008	38 008
ООО «ТСК Новая Москва»	-	4 209	3 368
ПАО «МТЭР»	-	-	102 648
ООО "ТСК Мосэнерго"	101 717	-	308

ПАО «МОЭК»

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

Наименование связанной стороны	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
ООО "ЦУН"	1 837	-	-
Прочие	133 913	109 502	107 394
Итого:	4 686 681	4 491 792	3 502 765

В 2019 году списанная дебиторская задолженность по операциям с организациями Группы Газпром, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, нереальные ко взысканию отсутствуют.

47. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице членов совета директоров, Управляющего директора ПАО «МОЭК», Первого заместителя управляющего директора, Заместителя управляющего директора – главного инженера, Заместителя управляющего директора – директора по технологическим присоединениям, Заместителя управляющего директора – директора по безопасности и режиму, Заместителя управляющего директора – директора по капитальному строительству, Заместителя управляющего директора – директора по сбыту, Заместителя управляющего директора – директора по экономике и финансам, Заместителя управляющего директора – директора по правовым и корпоративным вопросам, Заместителя управляющего директора – директора по стратегии, Заместителя управляющего директора по взаимодействию с государственными органами, Директора по связям с общественностью и СМИ, Главного бухгалтера.

Вознаграждение членов Совета директоров определяется Положением о порядке определения размера вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров ПАО «МОЭК», утвержденным годовым Общим собранием акционеров Общества «14» июня 2019 года (Протокол № 1/2019 от «17» июня 2019 года).

Вознаграждение Управляющего директора ПАО «МОЭК» и прочих представителей основного управленческого персонала определяется трудовыми договорами, в которых зафиксированы оклады. Премирование осуществляется в соответствии с системой премирования Общества.

(тыс. руб.)

Наименование выплаты	2019 год	2018 год	2017 год
Краткосрочные вознаграждения	157 691	173 739	156 804
Долгосрочные вознаграждения	-	-	-
Итого:	157 691	173 739	156 804

В 2019 году выплаты в пользу членов Совета директоров составили – 6 152,9 тыс.руб., в 2018 году – 7 102,4 тыс. руб., в 2017 году – 8 590,7 тыс. руб.

Сумма вознаграждений управляющей компании ООО «Газпром энергохолдинг» за 2019 год составила 126 338 тыс. руб., в 2018 г. составила 121 326 тыс. руб.

48. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете при соблюдении условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2010 № 167н.

В связи с соблюдением условий признания Обществом оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2019 по строке 1540 Бухгалтерского баланса отражено оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами работникам и оценочное обязательство в связи с участием в судебных разбирательствах.

(тыс. руб.)

Наименование оценочного обязательства	Период	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано	Остаток на конец периода
Обязательство в связи с предстоящими выплатами работникам по отпускам	2019 год	559 158	1 305 654	(1 297 749)	-	567 063
	2018 год	499 414	1 265 511	(1 205 767)	-	559 158
Обязательство в связи с участием в судебных разбирательствах	2019 год	315 837	186 243	(177 571)	(184 489)	140 020
	2018 год	142 671	261 628	(5 265)	(83 197)	315 837
Обязательство на оплату годового вознаграждения	2019 год	117 227	219 322	(96 835)	(23 194)	216 520
	2018 год	117 650	120 979	(100 680)	(20 722)	117 227
Итого:	2019 год	992 222	1 711 219	(1 572 155)	(207 683)	923 603
	2018 год	759 735	1 648 118	(1 311 712)	(103 919)	992 222

Условные обязательства

Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операции с контрагентами, не соблюдающими требований налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2019 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Судебные и досудебные разбирательства

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество выступает одной из сторон в ряде арбитражных процессов. По мнению Руководства Общества, среди претензий и исков, предъявленных Обществу, и вынесенных по ним окончательных решений нет таких, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

49. Риски хозяйственной деятельности

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

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных

ПАО «МОЭК»

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

направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества.

50. События после отчетной даты

23.01.2020 ПАО «МОЭК» (Заемщик) заключило договор займа с ПАО «Мосэнерго» на 15 млрд. руб. Срок действия договора 5 лет с момента заключения. 28.01.2020 ПАО «МОЭК» (Заемщик) заключило договор займа с ПАО «Газпром» (Займодавец) на 20 млрд, руб. в рамках кэш-пула.

05.02.2020 в ЕГРЮЛ внесена о начале процедуры ликвидации ООО «ТСК МОЭК».

Заместитель
управляющего директора -
директор по экономике и финансам
ПАО «МОЭК»

Главный бухгалтер

28 февраля 2020 г.



Н.В. Бондал

А.Н. Залялиева

Приложение 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

**Данные передаточного акта и уточнений к передаточному акту при реорганизации
ПАО «МОЭК» путем присоединения к нему ООО «ТСК Новая Москва»**

Наименование показателя	Код строки баланса	Передаточный акт	Уточнения к передаточному акту
1	2	3	4
Нематериальные активы	1110	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-
Основные средства, в том числе	1150	1 851 896	-
Объекты основных средств, в том числе	1151	543 571	-
земельные участки и объекты	1152	-	-
здания, сооружения, машины и оборудование	1153	543 571	-
Незавершенные капитальные вложения	1154	1 308 325	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	788 807	-
Прочие внеоборотные активы, в том числе	1190	40 617	-
неисключительное право пользования программным продуктом со сроком свыше 12 месяцев	1192	40 617	-
ИТОГО по разделу I	1100	2 681 320	-
Запасы, в том числе	1210	47 369	-
сырье, материалы и другие аналогичные	1211	47 369	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-
Дебиторская задолженность, в том числе	1230	949 452	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в том числе	1231	-	-
покупатели и заказчики	1232	-	-
авансы выданные	1233	-	-
прочие дебиторы	1234	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в том числе	1235	949 452	-
покупатели и заказчики	1236	494 192	-
авансы выданные	1238	289 386	-
прочие дебиторы	1239	165 874	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе	1250	38 169	-
касса	1251	-	-
расчетные счета	1252	38 169	-
валютные счета	1253	-	-
прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	-	-
Прочие оборотные активы	1260	1 014	-
ИТОГО по разделу II	1200	1 036 004	-
БАЛАНС	1600	3 717 324	-

Наименование показателя	Код строки баланса	Передаточный акт	Уточнения к передаточному акту
1	2	3	4
Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	10	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	50	-
Резервный капитал	1360	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3 675 316)	-
ИТОГО по разделу III	1300	(3 675 256)	-
Заемные средства, в том числе	1410	135 000	-
кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-
займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	135 000	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	17 589	-
Оценочные обязательства	1430	-	-
Прочие обязательства	1450	26 437	-
ИТОГО по разделу IV	1400	179 026	-
Заемные средства, в том числе	1510	5 999 755	-
кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-
займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	5 999 538	-
текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	217	-
Кредиторская задолженность, в том числе	1520	1 213 799	-
поставщики и подрядчики	1521	205 825	-
задолженность перед персоналом организации	1522	2 085	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	286	-
задолженность по налогам и сборам	1524	182	-
прочие кредиторы, в том числе	1525	1 005 421	-
авансы полученные	1527	1 001 132	-
другие расчеты	1528	4 289	-
Доходы будущих периодов	1530	-	-
Оценочные обязательства	1540	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-
ИТОГО по разделу V	1500	7 213 554	-
БАЛАНС	1700	3 717 324	-
Арендованные основные средства		1 778	-
в том числе по лизингу		-	-
Технологическое оборудование в эксплуатации		23 818	-
Прочие материалы, переданные в эксплуатацию		7 895	-

Всего пронумеровано и сброшюровано 22
(двадцать две) ЛИСТОВ

Президент ООО «ФБК»

Шапигузов С.М.

Руководитель задания по аудиту

Добротин В.М.

