



**ПАО «МОЭК»**

**СОКРАЩЕННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ  
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ, ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С  
МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2020 ГОДА  
(НЕ ПРОШЕДШАЯ АУДИТ)**

## Оглавление

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

## Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности:

1 Общая информация .....	7
2 Основные принципы подготовки финансовой отчетности .....	10
3 Основные положения учетной политики .....	10
4 Представление измененных данных .....	11
5 Операции со связанными сторонами .....	12
6 Основные средства .....	17
7 Финансовые активы .....	19
8 Дебиторская задолженность и предоплата .....	20
9 Денежные средства и их эквиваленты .....	20
10 Капитал .....	21
11 Кредиты и займы .....	21
12 Кредиторская задолженность и прочие обязательства .....	22
13 Выручка .....	23
14 Операционные расходы .....	23
15 Финансовые доходы и расходы .....	24
16 Налог на прибыль .....	24
17 Прибыль на акцию .....	25
18 Финансовые инструменты .....	26
19 Непризнанные договорные обязательства .....	26
20 Сегментная информация .....	27
21 События после отчетной даты .....	28

ПАО «МОЭК»

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении

(не прошедшей аудит) на 31 марта 2020 года

(в миллионах российских рублей)

	Примечание	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	6	207 542	205 040
Нематериальные активы		1 533	2 012
Финансовые активы	7	905	864
Дебиторская задолженность и предоплата	8	7 186	6 804
Отложенные налоговые активы	16	1 638	1 620
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>218 804</b>	<b>216 340</b>
<b>Оборотные активы</b>			
Товарно-материальные запасы		1 157	1 005
Дебиторская задолженность и предоплата	8	54 680	40 855
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		15	581
Денежные средства и их эквиваленты	9	660	922
Финансовые активы		2 449	5 150
Прочие оборотные активы		72	61
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>59 033</b>	<b>48 574</b>
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи		141	214
<b>Итого активы</b>		<b>277 978</b>	<b>265 128</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Капитал</b>			
Акционерный капитал	10	25 628	25 628
Эмиссионный доход		139 680	139 680
Выкупленные собственные акции	10	(16 971)	(16 971)
Накопленный убыток и прочие резервы		3 602	(3 281)
<b>Капитал, причитающийся акционерам ПАО «МОЭК»</b>		<b>151 939</b>	<b>145 056</b>
Неконтролирующая доля участия	10	306	285
<b>Итого капитал и резервы</b>		<b>152 245</b>	<b>145 341</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Кредиты и займы	11	16 244	16 244
Обязательства по вознаграждениям работникам		266	218
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	12	6 348	7 133
Отложенные налоговые обязательства	16	9 942	8 693
Обязательства по аренде		6 428	6 566
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>39 228</b>	<b>38 854</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Кредиты и займы	11	11 521	11 445
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	12	67 084	64 076
Обязательства по аренде		1 777	1 999
Доходы будущих периодов		1 226	1 419
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		310	3
Кредиторская задолженность по прочим налогам		3 426	973
Оценочные обязательства		1 161	1 018
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>86 505</b>	<b>80 933</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>125 733</b>	<b>119 787</b>
<b>Итого капитал и обязательства</b>		<b>277 978</b>	<b>265 128</b>

Заместитель Управляющего директора – директор по экономике и финансам



Н.В. Бондал

15 мая

2020 г.

**ПАО «МОЭК»**

**Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе  
(не прошедший аудит) за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года  
(в миллионах российских рублей)**

	Примечание	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Выручка	13	57 582	62 687
Операционные расходы	14	(46 624)	(49 183)
Убыток от обесценения финансовых активов		(2 081)	(3 203)
<b>Прибыль от операционной деятельности</b>		<b>8 877</b>	<b>10 301</b>
Финансовые доходы	15	314	188
Финансовые расходы	15	(309)	(347)
<b>Чистые финансовые доходы / (расходы)</b>	15	<b>5</b>	<b>(159)</b>
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>8 882</b>	<b>10 142</b>
Расход по налогу на прибыль	16	(1 978)	(1 722)
<b>Прибыль за период</b>		<b>6 904</b>	<b>8 420</b>
<b>Совокупный доход за период</b>		<b>6 904</b>	<b>8 420</b>
<b>Прибыль, причитающаяся:</b>			
Акционерам ПАО «МОЭК»		6 883	8 416
Неконтролирующей доле участия		21	4
<b>Прибыль за период</b>		<b>6 904</b>	<b>8 420</b>
<b>Совокупный доход, причитающийся:</b>			
Акционерам ПАО «МОЭК»		6 883	8 416
Неконтролирующей доле участия		21	4
<b>Совокупный доход за период</b>		<b>6 904</b>	<b>8 420</b>
<b>Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам ПАО «МОЭК» - базовая и разводненная (в российских рублях)</b>	17	<b>29,5</b>	<b>37,2</b>

Заместитель Управляющего директора – директор по экономике и финансам



Н.В. Бондал

15 мая

2020 г.

ПАО «МОЭК»

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств  
(не прошедший аудит) за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года  
(в миллионах российских рублей)

	Примечание	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
<b>Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
Прибыль до налогообложения		8 882	10 142
<b>Корректировки к прибыли до налогообложения:</b>			
Амортизация и износ	14	4 890	3 818
Убыток от обесценения финансовых активов		2 081	3 203
Убыток от обесценения нефинансовых активов	14	93	111
Изменение оценочного обязательства по судебным разбирательствам	14	41	25
Прибыль от выбытия основных средств и прочих активов	14	(1 280)	(2 058)
Чистые финансовые (доходы)/расходы	15	(5)	159
Прочие неденежные операции		-	253
<b>Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале</b>		<b>14 702</b>	<b>15 653</b>
<b>Изменения в оборотном капитале:</b>			
Изменение товарно-материальных запасов		(147)	195
Изменение дебиторской задолженности и предоплат		(15 191)	(17 002)
Изменение обязательств по вознаграждению работников		48	38
Изменение кредиторской задолженности и прочих обязательств		4 647	(1 339)
Изменение кредиторской задолженности по прочим налогам		2 452	2 769
Изменение обязательств по аренде		133	9 887
Изменение оценочных обязательств		102	243
Изменение прочих оборотных и внеоборотных активов		(11)	(2)
Изменение доходов будущих периодов		(193)	434
<b>Изменения в оборотном капитале</b>			
Проценты уплаченные		(235)	(285)
Налог на прибыль возвращенный/(уплаченный)		126	(661)
<b>Чистый поток денежных средств от операционной деятельности</b>		<b>6 433</b>	<b>9 930</b>
<b>Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
Приобретение основных средств		(8 916)	(7 166)
Поступления от выбытия основных средств		328	1 047
Приобретение нематериальных активов		(9)	(10)
Предоставление займов выданных		(37 214)	-
Погашение займов выданных		39 914	-
Проценты уплаченные и капитализированные		(399)	(461)
Дивиденды и проценты полученные		99	139
<b>Чистый поток денежных средств, использованный в инвестиционной деятельности</b>		<b>(6 197)</b>	<b>(6 451)</b>
<b>Потоки денежных средств от финансовой деятельности</b>			
Привлечение кредитов и займов	11	-	4 993
Погашение кредитов и займов	11	-	(8 570)
Платежи по обязательствам по аренде		(497)	(300)
<b>Чистый поток денежных средств от финансовой деятельности</b>		<b>(497)</b>	<b>(3 877)</b>
<b>Нетто (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов</b>		<b>(261)</b>	<b>(398)</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	9	921	4 850
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>	9	<b>660</b>	<b>4 452</b>

Заместитель Управляющего директора – директор по экономике и финансам



Н.В. Бондал

15

мая

2020 г.

**ПАО «МОЭК»**

**Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале**

**(не прошедший аудит) за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года**

(в миллионах российских рублей)

Примечание	Причитается акционерам ПАО «МОЭК»					Итого	Неконтролирующая доля участия	Всего собственного капитала
	Акционерный капитал	Эмиссионный доход	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Накопленный убыток и прочие резервы				
<b>Остаток на 1 января 2019 года</b>	<b>24 947</b>	<b>139 102</b>	<b>(16 964)</b>	<b>(13 645)</b>	<b>133 440</b>	<b>60</b>	<b>133 500</b>	
Эффект от первоначального применения новых стандартов, за вычетом налога на прибыль	-	-	-	(854)	(854)	(235)	(1 089)	
<b>Скорректированный остаток на 1 января 2019 года</b>	<b>24 947</b>	<b>139 102</b>	<b>(16 964)</b>	<b>(14 499)</b>	<b>132 586</b>	<b>(175)</b>	<b>132 411</b>	
Прибыль/(убыток) за период 10	-	-	-	8 416	8 416	4	8 420	
<b>Совокупный доход/(расход) за период</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8 416</b>	<b>8 416</b>	<b>4</b>	<b>8 420</b>	
<b>Операции с акционерами, отраженные непосредственно в составе собственного капитала</b>								
Эффект от приобретений под общим контролем 10	-	-	(7)	-	(7)	-	(7)	
Выпуск обыкновенных акций	-	-	-	189	189	64	253	
<b>Остаток на 31 марта 2019 года</b>	<b>24 947</b>	<b>139 102</b>	<b>(16 971)</b>	<b>(5 894)</b>	<b>141 184</b>	<b>(107)</b>	<b>141 077</b>	
<b>Остаток на 1 января 2020 года</b>	<b>25 628</b>	<b>139 680</b>	<b>(16 971)</b>	<b>(3 281)</b>	<b>145 056</b>	<b>285</b>	<b>145 341</b>	
Прибыль/(убыток) за период 10	-	-	-	6 883	6 883	21	6 904	
<b>Совокупный доход/(расход) за период</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 883</b>	<b>6 883</b>	<b>21</b>	<b>6 904</b>	
<b>Операции с акционерами, отраженные непосредственно в составе собственного капитала</b>								
Выкуп собственных акций 10	-	-	-	-	-	-	-	
Эффект от приобретений под общим контролем	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Остаток на 31 марта 2020 года</b>	<b>25 628</b>	<b>139 680</b>	<b>(16 971)</b>	<b>3 602</b>	<b>151 939</b>	<b>306</b>	<b>152 245</b>	

Заместитель Управляющего директора – директор по экономике и финансам



Н.В. Бондал

15 мая

2020 г.

## 1 Общая информация

### 1.1 Организационная структура и описание деятельности

Публичное акционерное общество «Московская объединенная энергетическая компания» (далее – «Компания» или ПАО «МОЭК») и его дочерние организации (далее – «Группа») производят, покупают и распределяют тепловую энергию в виде отопления и горячей воды коммерческим организациям и для бытовых нужд населения в Москве и Московской области.

ПАО «МОЭК» было создано 1 ноября 2004 года в рамках соглашения «О взаимодействии при реформировании электроэнергетического комплекса города Москвы», которое заключили между собой ОАО РАО «ЕЭС России», Правительство Москвы, ПАО «Мосэнерго» и Региональная энергетическая комиссия Москвы.

7 августа 2015 года Открытое акционерное общество «Московская объединенная энергетическая компания» сменило официальное название на Публичное акционерное общество «Московская объединенная энергетическая компания» в связи с изменениями в законодательстве.

ПАО «МОЭК» является оператором самой протяженной теплоэнергетической системы в мире: в эксплуатации компании находится 16,6 тыс. км тепловых сетей, в том числе порядка 8,3 тыс. км магистральных и 8,3 тыс. км — разводящих. ПАО «МОЭК» эксплуатирует 142 энергоисточника установленной тепловой мощностью 4,4 тыс. Гкал/ч. Также компания эксплуатирует свыше 10 тыс. тепловых пунктов.

Компания осуществляет бесперебойное теплоснабжение 12 млн жителей Москвы.

Производственные активы Группы расположены в Москве. Зарегистрированный офис Компании расположен по адресу: 119526, Российская Федерация, город Москва, проспект Вернадского, дом 101, корпус 3, этаж 20, кабинет 2017.

#### Формирование Группы

Основным акционером ПАО «МОЭК» на 1 января 2013 года являлось Правительство Москвы в лице Департамента имущества города Москвы, которому принадлежало 89,98% акций.

19 сентября 2013 года ООО «Газпром энергохолдинг» приобрело 89,98% акций Компании у Департамента имущества города Москвы. В результате консолидации активов ООО «МОЭК-Финанс», владевшего 8,91% ПАО «МОЭК», фактический процент владения ООО «Газпром энергохолдинг» по итогам данной сделки составил 98,77%.

В январе 2014 года ООО «Газпром энергохолдинг» выкупило по оферте у миноритарных акционеров 0,07% акций Компании, увеличив процент владения до 90,05%, с учетом консолидации активов ООО «МОЭК-Финанс» фактический процент владения составил 98,86%.

В августе 2017 года ПАО «МОЭК» произвело выкуп собственных акций у акционеров, предъявивших требования к выкупу в связи с планируемой реорганизацией в форме присоединения организации ПАО «Межрегионтеплосетьэнергоремонт». Всего было выкуплено 1 511 412 штук обыкновенных именных акций, в результате чего общее количество голосующих акций ПАО «МОЭК» уменьшилось на 1 511 412 штук. С учетом данной операции фактический процент владения ООО «Газпром энергохолдинг» составил 99,53%.

В марте 2018 года ПАО «МОЭК» было реорганизовано путем присоединения к нему организации ПАО «Межрегионтеплосетьэнергоремонт». В результате путем конвертации акций уставный капитал ПАО «МОЭК» увеличился на 5 326 453 штук дополнительных обыкновенных акций и составил 249 460 465 штук.

23 января 2019 года Группой был произведен выкуп собственных акций у акционеров, предъявивших требования к выкупу в связи с реорганизацией ПАО «МОЭК» в форме присоединения дочерней организации ООО «ТСК Новая Москва».

25 апреля 2019 года ООО «Газпром энергохолдинг» совершило вклад в Уставный капитал ПАО «МОЭК» путем внесения имущества на общую сумму 1 259 млн руб. в результате чего уставный капитал ПАО «МОЭК» был увеличен путем размещения 6 810 811 штук дополнительных обыкновенных акций ПАО «МОЭК» номинальной стоимостью 100 руб. за штуку и составил 256 271 317 штук обыкновенных акций. С учетом данной операции фактический процент владения ООО «Газпром энергохолдинг» составил 99,45%.

По состоянию на 31 марта 2020 года ООО «Газпром энергохолдинг» являлось непосредственной материнской организацией Группы (далее – «материнская организация»). Непосредственная материнская организация Группы не выпускает консолидированную финансовую отчетность для публичного пользования.

## **1.2 Условия ведения деятельности**

Группа осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжает развиваться, подвержено частым изменениям и допускает возможность разных толкований. Продолжающиеся колебания цен на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в стране, а также международные санкции в отношении некоторых российских организаций и граждан оказали и могут продолжать оказывать негативное влияние на российскую экономику.

В результате в течение 1 квартала 2020 года:

- обменный курс Центрального банка Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ») колебался в диапазоне от 60,947 российских рублей (далее – «рубли» или «руб.») до 80,882 руб. за доллар США;
- ключевая ставка ЦБ РФ уменьшилась с 6,25% годовых до 6,00% годовых;
- доступ некоторых организаций к международным финансовым рынкам с целью привлечения заемных средств был ограничен.

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

После 31 марта 2020 года:

- обменный курс ЦБ РФ колебался в диапазоне от 72,726 руб. до 77,042 руб. за доллар США;
- рейтинг Российской Федерации агентств Moody's и Fitch Ratings по-прежнему соответствует инвестиционному уровню;
- ключевая ставка ЦБ РФ уменьшилась с 6,00% годовых до 5,5% годовых.

В декабре 2019 года в городе Ухань, Китай, был зарегистрирован новый штамм коронавируса (COVID-19). С тех пор Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) объявила, что COVID-19 является «Чрезвычайной ситуацией в области общественного здравоохранения, имеющей международное значение». После 31 декабря 2019, распространение COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, включают запреты на передвижение, карантин, социальное дистанцирование и закрытие не являющихся социально значимыми бизнесов по предоставлению услуг, вызвали существенные сложности для бизнеса по всему миру. Степень воздействия COVID-19 на операционные и финансовые показатели Группы будет зависеть от дальнейшего развития событий, включая продолжительность и распространение ограничений, связанных со вспышкой заболевания.

Указанные выше события могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Группы в будущем, последствия которых сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация,

нормативно-правовая среда и их воздействие на деятельность Группы могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

Представленная промежуточная консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы.

### 1.3 Отношения с государством и влияние на деятельность Группы

На конец отчетного периода Российская Федерация владела (как напрямую, так и косвенно) более чем 50% акций ПАО «Газпром», которое, в свою очередь, является владельцем 100% акций ООО «Газпром энергохолдинг». Таким образом, ПАО «Газпром» является конечной материнской организацией Группы, а Российская Федерация (далее – «Государство») является конечной контролирующей стороной Группы.

Правительство Российской Федерации оказывает прямое воздействие на операционную деятельность организаций Группы через регулирование оптового и розничного рынка сбыта тепла и электроэнергии посредством Федеральной антимонопольной службы, Департамента экономической политики и развития города Москвы, Комитета по ценам и тарифам Московской области. Государственная политика в экономической, социальной и других областях может оказывать существенное влияние на деятельность Группы.

Среди покупателей Группы есть значительное число организаций, контролируемых государством или связанных с государством. Государство также контролирует ряд поставщиков Группы. Подробная информация об операциях со связанными сторонами приводится в Примечании 6.

### 1.4 Периметр консолидации

Промежуточная консолидированная финансовая отчетность Группы отражает результаты деятельности ПАО «МОЭК» и его дочерних организаций.

Наименование организации	Вид деятельности	Доля владения	
		31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
ОА «МОЭК Системы учета»	Услуги по организации энергосбытовой деятельности	100,00	100,00
ООО «МОЭК-Финанс»	Операции на рынке ценных бумаг	100,00	100,00
ООО «ТСК МОЭК»	Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)	100,00	100,00
ООО «Центр технологических присоединений МОЭК»	Подключение к сетям инженерно-технического обеспечения	100,00	100,00
ООО «Центр управления недвижимостью»	Предоставление посреднических услуг при покупке, продаже и аренде недвижимого имущества	100,00	100,00
ООО «ТСК Мосэнерго»	Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)	74,64	74,64

09 апреля 2020 года Открытое акционерное общество «Мосгорэнерго» сменило официальное название на Акционерное общество «МОЭК Системы учета».

По состоянию на 31 марта 2020 года не существует значительных ограничений возможности получения доступа к активам дочерних организаций или использования их для регулирования обязательств дочерних организаций.

Привилегированных акций, принадлежащих Группе, нет.

## 2 Основные принципы подготовки финансовой отчетности

### 2.1 Заявление о соответствии МСФО

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО).

### 2.2 Сезонный характер деятельности

Время года и погодные условия оказывают влияние на спрос на тепловую энергию. Основной объем доходов от реализации тепловой энергии приходится с октября по март. Сезонный характер производства тепловой энергии оказывает соответствующее влияние на покупку тепловой энергии, потребление топлива и прочих ресурсов. Сезонный характер деятельности не оказывает влияния на порядок отражения Группой доходов или расходов.

### 2.3 Принципы оценки

Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной (исторической) стоимости, за исключением финансовых активов, классифицированных в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

### 2.4 Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль, и эта же валюта является функциональной валютой Компании, а также валютой, в которой представлена настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представленные в рублях, округлены до миллиона.

## 3 Основные положения учетной политики

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

### 3.1 Новые стандарты и разъяснения

Следующие разъяснения и изменения к действующим международным стандартам финансовой отчетности вступили в силу начиная с 1 января 2020 года или после этой даты:

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

- Изменения к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» (выпущены в сентябре 2019 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты). Изменения связаны с реформой базовых процентных ставок и уточняют требования к учету хеджирования.
- Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных.

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

#### 4 Представление измененных данных

##### *Изменение сопоставимых данных в сокращенном промежуточном консолидированном отчете о финансовом положении*

Данные в сокращенном промежуточном консолидированном отчете о финансовом положении на 31 декабря 2019 года были скорректированы следующим образом:

- Авансы по капитальному строительству были реклассифицированы в строку «Основные средства» в сумме 2 018 млн руб.;
- Субсидии к получению были реклассифицированы в строку «Торговая и прочая дебиторская задолженность» в сумме 690 млн руб.;
- Обязательства по аренде были выделены из строки «Кредиторская задолженность и прочие обязательства» в отдельные строки в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств в сумме 6 566 млн руб. и 1 999 млн руб. соответственно;
- Кредиторская задолженность по прочим налогам и оценочные обязательства были выделены из строки «Кредиторская задолженность и прочие обязательства» в отдельные строки в составе краткосрочных обязательств в сумме 973 млн руб. и 1 018 млн руб. соответственно;
- Авансы, полученные по субсидиям были реклассифицированы в строку «Кредиторская задолженность и прочие обязательства» в сумме 23 млн руб.

##### *Изменение сопоставимых данных в сокращенном промежуточном консолидированном отчете о движении денежных средств*

Данные в сокращенном промежуточном консолидированном отчете о движении денежных средств за три месяца, закончившийся 31 марта 2010 года были скорректированы следующим образом:

- Изменение кредиторской задолженности по прочим налогам, обязательств по аренде, оценочных обязательств, прочих оборотных и внеоборотных активов были выделены в отдельные строки в сумме 2 769 млн руб., 9 887 млн руб., 243 млн руб., (2) млн руб. соответственно;
- Изменения по субсидиям было реклассифицированы в строку «Изменение дебиторской задолженности и предоплат» в сумме (1 072) млн руб.;
- Проценты полученные из движения денежных средств от операционной деятельности были реклассифицированы в строку «Проценты полученные» в движение денежных средств от инвестиционной деятельности в сумме 105 млн руб.;

- Платежи по обязательствам финансовой аренды и проценты уплаченные были уточнены и скорректированы в сумме 489 млн руб. и 256 млн руб. и составили 300 млн руб. и 285 млн руб. соответственно.

## 5 Операции со связанными сторонами

ПАО «Газпром» является конечной материнской организацией ПАО «МОЭК». Правительство Российской Федерации является конечной контролирующей стороной Группы.

Ниже приведено описание характера взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Группа осуществляла значительные операции или имеет значительное сальдо расчетов.

### (а) Операции с Группой Газпром и ее ассоциированными организациями

Информация об операциях с Группой Газпром и ее ассоциированными организациями, а также остатки по расчетам с этими организациями представлены ниже:

#### Выручка

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Выручка от оказания услуг по передаче теплоэнергии	192	264
Выручка от реализации теплоэнергии	73	81
Выручка от реализации ГВС	3	3
Выручка от оказания прочих работ и услуг	333	358
<b>Итого</b>	<b>601</b>	<b>706</b>

#### Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Покупная теплоэнергия	28 129	31 584
Расходы на топливо	2 518	2 897
Расходы на воду	258	299
Расходы на ремонт	228	109
Услуги производственного характера	48	30
Покупная электроэнергия	15	19
Аренда	18	-
Прочие расходы	234	414
<b>Итого</b>	<b>31 448</b>	<b>35 352</b>

ПАО «Мосэнерго», дочерняя организация ПАО «Газпром», является для Группы основным поставщиком тепловой энергии. За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, расходы на покупную теплоэнергию Группы у ПАО «Мосэнерго» составили 28 112 млн руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года: 31 563 млн руб.).

Сумма расхода от обесценения финансовых активов за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, составила 0 млн руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года сумма дохода: 6 млн руб.).

#### Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Процентные доходы	82	1
Доходы от участия в других организациях	3	-
Проценты по договорам аренды	1	3
Прочие финансовые доходы	157	-
<b>Итого финансовые доходы</b>	<b>243</b>	<b>4</b>
Процентные расходы	(184)	(34)

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности  
(не прошедший аудит) за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года

(в миллионах российских рублей)

Процентные расходы по договорам аренды	(113)	(168)
Процентные расходы по долгосрочной кредиторской задолженности	(31)	(53)
Прочие финансовые расходы	(3)	(4)
<b>Итого финансовые расходы</b>	<b>(331)</b>	<b>(259)</b>
За вычетом капитализированных процентов по займам, связанным с квалифицируемыми активами	163	-
<b>Нетто-величина финансовых расходов</b>	<b>75</b>	<b>(255)</b>

**Остатки по расчетам**

	Остаток по расчетам на 31 марта 2020 года	Остаток по расчетам на 31 декабря 2019 года
Краткосрочные финансовые активы	2 449	5 150
Авансы по капитальному строительству, входящие в состав основных средств	1 712	1 697
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	44	46
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	392	221
Денежные средства и их эквиваленты	29	55
Краткосрочные авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы	8	6
<b>Итого активы</b>	<b>4 634</b>	<b>7 175</b>
Долгосрочные кредиты и займы	1 275	1 275
Краткосрочные кредиты и займы	10 000	10 007
Краткосрочная торговая кредиторская задолженность	28 326	22 669
Долгосрочная кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам	627	751
Краткосрочная кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам	3 436	3 426
Краткосрочные обязательства по договорам с покупателями	20	16
Долгосрочная прочая кредиторская задолженность	13	20
Краткосрочная прочая кредиторская задолженность	46	35
Долгосрочные обязательства по аренде	3 796	3 994
Краткосрочные обязательства по аренде	1 005	1 046
<b>Итого обязательства</b>	<b>48 544</b>	<b>43 239</b>

По состоянию на 31 марта 2020 года общая сумма торговой кредиторской задолженности и кредиторской задолженности за приобретенные основные средства Группы перед ПАО «Мосэнерго» составила 28 545 млн руб., сумма обязательств по аренде составила 1 165 млн руб. (на 31 декабря 2019 года: 22 214 млн руб. и 1 195 млн руб., соответственно).

**Приобретение и строительство внеоборотных и оборотных активов**

Группа осуществляет операции капитального характера с Группой Газпром и ее ассоциированными организациями. Сводная информация по таким операциям за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, и за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года, представлена ниже:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Приобретение внеоборотных и оборотных активов	2 234	890
<i>в т.ч. капитализированные затраты по кредитам и займам</i>	<i>163</i>	<i>-</i>

По состоянию на 31 марта 2020 года сумма договорных обязательств по приобретению и строительству объектов основных средств перед Группой Газпром и ее ассоциированными организациями составила 13 174 млн руб., включая НДС (на 31 декабря 2019 года: 13 711 млн руб., включая НДС).

**(б) Операции с прочими организациями, контролируемые государством**

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Выручка от реализации теплоэнергии	27 916	30 878
Выручка от реализации ГВС	7 269	7 216
Выручка от оказания услуг по транспортированию воды	533	520
Выручка от оказания услуг по подключению к системе теплоснабжения и ГВС	406	265
Выручка от оказания прочих работ и услуг	52	(83)
<b>Итого</b>	<b>36 176</b>	<b>38 796</b>

Выручка от оказания прочих работ и услуг за три месяцев, закончившихся 31 марта 2020 года, включает убыток за прошлые отчетные периоды в сумме 0 млн руб. соответственно (за три месяцев, закончившихся 31 марта 2019 года, включает убыток: 172 млн руб. соответственно).

**Операционные расходы**

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Расходы на воду	2 066	2 023
Расходы на обслуживание узлов учета	725	740
Налоги за исключением налога на прибыль	165	613
Покупная теплоэнергия	627	601
Услуги производственного характера	570	559
Покупная электроэнергия	302	307
Аренда	5	1
Доходы от выбытия основных средств и прочих активов	(559)	(1 821)
Прочие доходы	(672)	(92)
<b>Итого</b>	<b>3 229</b>	<b>2 931</b>

Сумма убытка от обесценения финансовых активов за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, составила 984 млн руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года: 2 208 млн руб.).

**Финансовые доходы и расходы**

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Процентные доходы	2	47
Прочие финансовые доходы	-	-
<b>Итого финансовые доходы</b>	<b>2</b>	<b>47</b>
Процентные расходы по договорам аренды	(48)	(43)
Дисконт по долгосрочной дебиторской задолженности	(45)	-
Процентные расходы	(19)	(458)
<b>Итого финансовые расходы</b>	<b>(112)</b>	<b>(501)</b>
За вычетом капитализированных процентов по займам, связанным с квалифицируемыми активами	19	458
<b>Нетто-величина финансовых доходов</b>	<b>(91)</b>	<b>4</b>

**Остатки по расчетам**

	Остаток по расчетам на 31 марта 2020 года	Остаток по расчетам на 31 декабря 2019 года
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	5 891	5 950
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по долгосрочной дебиторской задолженности	(5)	(1)
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	41 927	31 313

	Остаток по расчетам на 31 марта 2020 года	Остаток по расчетам на 31 декабря 2019 года
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по краткосрочной дебиторской задолженности	(7 713)	(6 648)
Субсидии к получению	1 093	690
Краткосрочные финансовые активы	353	353
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по краткосрочным финансовым активам	(353)	(353)
Предоплата по налогам и сборам	341	200
Денежные средства и их эквиваленты	71	412
Краткосрочные авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы	45	9
Резерв под обесценение авансовых платежей поставщикам и предоплаченных расходов	(1)	(1)
Авансы по капитальному строительству, входящие в состав основных средств	36	29
Авансовые платежи по налогу на прибыль	15	581
<b>Итого активы</b>	<b>41 700</b>	<b>32 534</b>
Краткосрочные кредиты и займы	1 175	1 175
Краткосрочная торговая кредиторская задолженность	2 007	1 775
Краткосрочная кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам	13	38
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	2 386	3 251
Краткосрочные обязательства по договорам с покупателями	11 111	10 479
Авансы, полученные по субсидиям	23	23
Краткосрочная прочая кредиторская задолженность	39	39
Долгосрочные обязательства по аренде	1 260	1 201
Краткосрочные обязательства по аренде	255	415
Доходы будущих периодов	1 226	1 419
Оценочные обязательства	135	104
Кредиторская задолженность по прочим налогам	3 426	973
Задолженность по налогу на прибыль	310	3
<b>Итого обязательства</b>	<b>23 366</b>	<b>20 895</b>

#### **Приобретение и строительство внеоборотных и оборотных активов**

Группа осуществляет операции капитального характера с организациями, контролируруемыми государством. Сводная информация по таким операциям за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, и за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года, представлена ниже:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Приобретение внеоборотных и оборотных активов	117	486
<i>в т.ч. капитализированные затраты по кредитам и займам</i>	<i>19</i>	<i>458</i>

По состоянию на 31 марта 2020 года сумма договорных обязательств по приобретению и строительству объектов основных средств перед организациями, контролируемыми государством, составила 285 млн руб., включая НДС (на 31 декабря 2019 года: 348 млн руб., включая НДС).

#### **(в) Операции с АО «ЦФР»**

Некоторые операции на оптовом рынке электроэнергии и мощности (далее – ОРЭМ) осуществляются в рамках договоров комиссии, заключенных с АО «ЦФР». Существующая сегодня система финансовых расчетов АО «ЦФР» не позволяет конечным контрагентам получать в автоматическом режиме информацию об операциях и об остатках по расчетам участников ОРЭМ.

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

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
<b>Выручка</b>	-	1
Выручка от оказания прочих работ и услуг	-	1
<b>Операционные расходы</b>	(64)	(96)
Покупная электроэнергия	(64)	(96)
	<b>Остаток по расчетам на 31 марта 2020 года</b>	<b>Остаток по расчетам на 31 декабря 2019 года</b>
Торговая и прочая дебиторская задолженность	-	-
<b>Итого активы</b>	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(17)	(8)
<b>Итого обязательства</b>	(17)	(8)

**(г) Операции с ключевым управленческим персоналом**

Ключевые руководящие сотрудники (члены Совета директоров и руководители высшего звена) получили следующее вознаграждение, которое включено в расходы на персонал:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Оплата труда и премии	46	54
Страховые взносы	22	14
Вознаграждения за членство в Совете директоров	3	1
Вознаграждения, связанные с расторжением трудового соглашения	-	1
<b>Итого</b>	<b>71</b>	<b>70</b>
	<b>Остаток по расчетам на 31 марта 2020 года</b>	<b>Остаток по расчетам на 31 декабря 2019 года</b>
Задолженность по оплате труда	10	10
<b>Итого</b>	<b>10</b>	<b>10</b>

Сумма вознаграждения управляющей компании ООО «Газпром энергохолдинг» за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, составила 30 млн руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года: 30 млн руб.).

## 6 Основные средства

	Активы в форме права пользования	Тепловые сети	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства и прочие активы	Незавершенное строительство	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>							
<b>На 1 января 2019 года</b>	-	<b>243 512</b>	<b>26 401</b>	<b>46 464</b>	<b>8 236</b>	<b>39 886</b>	<b>364 499</b>
Первоначальное признание на 1 января 2019 года	9 930	-	-	-	-	-	9 930
Поступления	17	-	-	1	-	5 488	5 506
Выбытия	-	(365)	(135)	(184)	(115)	(27)	(826)
Ввод в эксплуатацию	-	3 311	56	403	229	(3 999)	-
Передача в активы, предназначенные для продажи	-	(2)	(74)	(1)	-	-	(77)
<b>На 31 марта 2019 года</b>	<b>9 947</b>	<b>246 456</b>	<b>26 248</b>	<b>46 683</b>	<b>8 350</b>	<b>41 348</b>	<b>379 032</b>
<b>На 1 января 2020 года</b>	<b>9 540</b>	<b>276 397</b>	<b>24 770</b>	<b>47 473</b>	<b>8 508</b>	<b>35 587</b>	<b>402 275</b>
Поступления	47	-	-	-	-	6 870	6 917
Выбытия	(12)	(118)	(248)	(52)	(6)	(8)	(444)
Изменение условий договоров аренды	156	-	-	-	-	-	156
Ввод в эксплуатацию	-	4 740	190	905	66	(5 901)	-
Передача в активы, предназначенные для продажи	-	-	(6)	(2)	(12)	-	(20)
<b>На 31 марта 2020 года</b>	<b>9 731</b>	<b>281 019</b>	<b>24 706</b>	<b>48 324</b>	<b>8 556</b>	<b>36 548</b>	<b>408 884</b>
<b>Накопленная амортизация и обесценение</b>							
<b>На 1 января 2019 года</b>	-	<b>(127 501)</b>	<b>(11 823)</b>	<b>(28 641)</b>	<b>(5 496)</b>	<b>(7 002)</b>	<b>(180 463)</b>
Первоначальное признание на 1 января 2019 года	(1 361)	-	-	-	-	-	(1 361)
Начислено за период	(269)	(2 232)	(157)	(684)	(232)	-	(3 574)
Выбытия	-	177	81	133	105	15	511
Передача обесценения	-	(314)	(31)	(124)	(31)	500	-
Начисление убытка от обесценения	-	-	-	-	-	(15)	(15)
Передача в активы, предназначенные для продажи	-	1	10	-	-	-	11
<b>На 31 марта 2019 года</b>	<b>(1 630)</b>	<b>(129 869)</b>	<b>(11 920)</b>	<b>(29 316)</b>	<b>(5 654)</b>	<b>(6 502)</b>	<b>(184 891)</b>
<b>На 1 января 2020 года</b>	<b>(2 636)</b>	<b>(140 419)</b>	<b>(11 975)</b>	<b>(30 823)</b>	<b>(5 844)</b>	<b>(5 538)</b>	<b>(197 235)</b>
Начислено за период	(270)	(2 690)	(24)	(1 015)	(403)	-	(4 402)
Выбытия	6	5	211	45	7	5	279
Передача обесценения	-	(166)	(7)	(72)	(109)	354	-
Передача в активы, предназначенные для продажи	-	-	3	2	11	-	16
<b>На 31 марта 2020 года</b>	<b>(2 900)</b>	<b>(143 270)</b>	<b>(11 792)</b>	<b>(31 863)</b>	<b>(6 338)</b>	<b>(5 179)</b>	<b>(201 342)</b>
<b>Остаточная стоимость</b>							

**ПАО «МОЭК»****Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности****(не прошедший аудит) за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года**

(в миллионах российских рублей)

	<b>Активы в форме права пользования</b>	<b>Тепловые сети</b>	<b>Здания и сооружения</b>	<b>Машины и оборудование</b>	<b>Транспортные средства и прочие активы</b>	<b>Незавершенное строительство</b>	<b>Итого</b>
<b>На 1 января 2019 года</b>	-	<b>116 011</b>	<b>14 578</b>	<b>17 823</b>	<b>2 740</b>	<b>32 884</b>	<b>184 036</b>
<b>На 31 марта 2019 года</b>	<b>8 317</b>	<b>116 587</b>	<b>14 328</b>	<b>17 367</b>	<b>2 696</b>	<b>34 846</b>	<b>194 141</b>
<b>На 1 января 2020 года</b>	<b>6 904</b>	<b>135 978</b>	<b>12 795</b>	<b>16 650</b>	<b>2 664</b>	<b>30 049</b>	<b>205 040</b>
<b>На 31 марта 2020 года</b>	<b>6 831</b>	<b>137 749</b>	<b>12 914</b>	<b>16 461</b>	<b>2 218</b>	<b>31 369</b>	<b>207 542</b>

В состав основных средств по состоянию на 31 марта 2020 года включены активы в форме права пользования с учетной стоимостью 6 831 млн рублей, в основном, относятся к земле, зданиям и сооружениям.

#### Капитализированный проценты по займам

За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года капитализированная сумма затрат по заимствованиям составила 483 млн руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года: 487 млн руб.) при годовой ставке капитализации 7,3% (за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года: 8,7%). Ставка капитализации представляет собой средневзвешенную фактическую стоимость привлеченных кредитов.

Основные средства Группы не обременены залоговыми обязательствами.

## 7 Финансовые активы

Группа владеет 55,78% паев ПИФ «Перловский» без контроля над активами фонда и имеет право получить из паевого инвестиционного фонда денежные средства, соответствующие этой доле. Активами ПИФ «Перловский» управляет независимая управляющая компания. Инвестиции в ПИФ «Перловский» Группа классифицирует как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

	Процент участия		Балансовая стоимость	
	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
ПИФ «Перловский»	55,78%	55,78%	905	864
<b>Итого</b>			<b>905</b>	<b>864</b>

Увеличение справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых через прибыль или убыток, за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, составило 41 млн руб. из-за увеличения стоимости чистых активов ПИФ «Перловский» и было признано в составе прибыли и убытка (за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года: увеличение 49 млн руб.).

По состоянию на 31 марта 2020 года в состав краткосрочных финансовых активов включен займ с плавающей процентной ставкой в сумме 2 449 млн руб., выданный ПАО «Газпром» в рамках организации внутреннего финансирования Группы Газпром («кэш пулинга») (по состоянию на 31 декабря 2019 года: 5 150 млн руб.).

## 8 Дебиторская задолженность и предоплата

	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>		
Торговая дебиторская задолженность	39 997	27 617
Субсидии к получению	1 093	690
Прочая дебиторская задолженность	965	909
<b>Итого финансовая дебиторская задолженность</b>	<b>42 055</b>	<b>29 216</b>
Прочая дебиторская задолженность	12 181	11 394
Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы	103	45
НДС к возмещению	252	111
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	89	89
<b>Итого нефинансовая дебиторская задолженность</b>	<b>12 625</b>	<b>11 639</b>
<b>Итого краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата</b>	<b>54 680</b>	<b>40 855</b>
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>		
Торговая дебиторская задолженность	258	78
Прочая дебиторская задолженность	14	-
<b>Итого финансовая дебиторская задолженность</b>	<b>272</b>	<b>78</b>
Прочая нефинансовая дебиторская задолженность	6 889	6 697
Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы	25	29
<b>Итого нефинансовая дебиторская задолженность</b>	<b>6 914</b>	<b>6 726</b>
<b>Итого долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата</b>	<b>7 186</b>	<b>6 804</b>

Краткосрочная торговая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки в сумме 16 895 млн руб. и 14 913 млн руб., по состоянию на 31 марта 2020 года и 31 декабря 2019 года соответственно.

Долгосрочная торговая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки в сумме 5 млн руб. и 1 млн руб., по состоянию на 31 марта 2020 года и 31 декабря 2019 года соответственно.

Краткосрочная прочая финансовая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки в сумме 231 млн руб. и 174 млн руб., по состоянию на 31 марта 2020 года и 31 декабря 2019 года соответственно.

Краткосрочная прочая нефинансовая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва на снижение стоимости в сумме 591 млн руб. и 502 млн руб., по состоянию на 31 марта 2020 года и 31 декабря 2019 года соответственно.

Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы представлены за вычетом резерва на снижение стоимости в сумме 9 млн руб. и 8 млн руб., по состоянию на 31 марта 2020 года и 31 декабря 2019 года соответственно.

## 9 Денежные средства и их эквиваленты

	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Депозиты со сроком погашения не более трех месяцев	27	243
Остатки на банковских счетах и в кассе	633	679
<b>Итого</b>	<b>660</b>	<b>922</b>

На 31 марта 2020 года величина денежных средств, недоступных для использования Группой, состоит из неснижаемого остатка на расчетных счетах в сумме 452 млн руб. (на 31 декабря 2019 года: 413 млн руб.). На 31 марта 2020 года арестованные денежные средства составили 1 млн руб. (на 31 декабря 2019 года: 2 млн руб.).

Информация относительно депозитов со сроком погашения не более трех месяцев представлена в таблице ниже:

	31 марта 2020 года		31 декабря 2019 года	
	Валюта	Сумма	Валюта	Сумма
Банк ГПБ (АО)	Российский рубль	27	Российский рубль	41
ПАО «Сбербанк России»	Российский рубль	-	Российский рубль	190
ПАО «Банк «ВТБ»	Российский рубль	-	Российский рубль	12
<b>Итого</b>		<b>27</b>		<b>243</b>

## 10 Капитал

### Акционерный капитал

По состоянию на 31 марта 2020 года акционерный капитал Группы состоит из 256 271 317 штук обыкновенных акций общей стоимостью 25 628 млн руб. (на 31 декабря 2019 года: 256 271 317 штук обыкновенных акций общей стоимостью 25 628 млн руб.).

### Собственные акции, выкупленные у акционеров

По состоянию на 31 марта 2020 года количество собственных выкупленных акций составило 23 298 456 штук общей стоимостью 16 971 млн руб. (на 31 декабря 2019 года: 23 298 456 штук общей стоимостью 16 971 млн руб.).

### Неконтролирующая доля участия

За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, прибыль ООО «ТСК Мосэнерго» составила 83 млн руб., из которой 21 млн руб. был отнесен на неконтролирующую долю участия в соответствии с процентом владения.

### Дивиденды

В соответствии с законодательством Российской Федерации величина доступных для распределения резервов Компании ограничивается величиной нераспределенной прибыли, отраженной в бухгалтерской отчетности Компании, подготовленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета и отчетности.

## 11 Кредиты и займы

Ниже в таблице представлена информация об условиях соответствующих соглашений по процентным кредитам и займам Группы, оцениваемым по методу эффективной ставки процента. Более подробная информация о подверженности Группы риску изменения процентной ставки и риску ликвидности представлена в Примечаниях 5, 25.

	Ставка процента на конец периода, %	Срок погашения	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
<b>Краткосрочные заемные средства с фиксированной ставкой процента</b>				
<i>Краткосрочная часть долгосрочных облигаций</i>				
Облигации серии 001P-01	8,65	2020	32	140
Облигации серии 001P-02	8,45	2020	186	80
Облигации серии 001P-03	6,80	2020	128	43
<b>Краткосрочные заемные средства с переменной ставкой процента</b>				
<i>Кредиты</i>				
Банк ГПБ (АО)	6,48	2020	10 000	10 000
ПАО «Сбербанк России»	6,40	2020	1 175	1 175
<i>Краткосрочная часть долгосрочных займов</i>				
ПАО «Мосэнерго»	6,63	2020	-	7
<b>Итого краткосрочные заемные средства</b>			<b>11 521</b>	<b>11 445</b>
<b>Долгосрочные заемные средства с фиксированной ставкой процента</b>				

	Ставка процента на конец периода, %	Срок погашения	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
<b>Облигации</b>				
Облигации серии 001P-01	8,65	2025	4 993	4 993
Облигации серии 001P-02	8,45	2025	4 988	4 988
Облигации серии 001P-03	6,80	2025	4 988	4 988
<b>Долгосрочные заемные средства с переменной ставкой процента</b>				
<b>Займы</b>				
ПАО «Мосэнерго»	6,36	2023	1 275	1 275
<b>Итого долгосрочные заемные средства</b>			<b>16 244</b>	<b>16 244</b>
<b>Итого</b>			<b>27 765</b>	<b>27 689</b>

Все кредиты и займы выражены в рублях. Залог имущественных прав по кредитам и займам Группы на 31 марта 2020 года и 31 декабря 2019 года отсутствует.

6 марта 2019 года ПАО «МОЭК» разместило на Московской Бирже выпуск биржевых облигаций серии 001P-01 номинальным объемом 5 000 млн руб. в рамках программы биржевых облигаций 4-55039-E-001P-02E от 18 октября 2018 года. Процентная ставка составляет 8,65% годовых. Срок обращения облигаций составляет 6 лет, владельцы могут воспользоваться правом досрочного выкупа облигаций через 3 года с даты начала размещения по номинальной стоимости облигаций с учетом начисленных процентов.

24 апреля 2019 года ПАО «МОЭК» разместило на Московской Бирже выпуск биржевых облигаций серии 001P-02 номинальным объемом 5 000 млн руб. в рамках программы биржевых облигаций 4-55039-E-001P-02E от 18 октября 2018 года. Процентная ставка составляет 8,45% годовых. Срок обращения облигаций составляет 6 лет, владельцы могут воспользоваться правом досрочного выкупа облигаций через 2 года с даты начала размещения по номинальной стоимости облигаций с учетом начисленных процентов.

15 ноября 2019 года ПАО «МОЭК» разместило на Московской Бирже выпуск биржевых облигаций серии 001P-03 номинальным объемом 5 000 млн руб. в рамках программы биржевых облигаций 4-55039-E-001P-02E от 18 октября 2018 года. Процентная ставка составляет 6,8% годовых. Срок обращения облигаций составляет 6 лет, владельцы могут воспользоваться правом досрочного выкупа облигаций через 2 года с даты начала размещения по номинальной стоимости облигаций с учетом начисленных процентов.

## 12 Кредиторская задолженность и прочие обязательства

	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>		
Торговая кредиторская задолженность	31 990	27 058
Кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам	5 896	9 413
Прочая кредиторская задолженность	12	1
<b>Итого финансовая кредиторская задолженность</b>	<b>37 898</b>	<b>36 472</b>
<b>Обязательства по договорам с покупателями</b>		
Авансы, полученные по субсидиям	23	23
Прочая кредиторская задолженность	768	813
<b>Итого нефинансовая кредиторская задолженность</b>	<b>29 186</b>	<b>27 604</b>
<b>Итого краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства</b>	<b>67 084</b>	<b>64 076</b>
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность</b>		
Кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам	626	751
Обязательства по договорам с покупателями	5 709	6 362
Прочая финансовая кредиторская задолженность	13	20
		22

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности  
(не прошедший аудит) за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года

(в миллионах российских рублей)

	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
<b>Итого долгосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства</b>	<b>6 348</b>	<b>7 133</b>

Общий денежный поток по договорам аренды за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, составил 703 млн рублей, из них 207 млн рублей приходится на процентные расходы и 497 млн рублей на погашение основной суммы задолженности (за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года – 256 и 300 млн руб. соответственно).

### 13 Выручка

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Выручка от реализации теплоэнергии	45 596	50 776
Выручка от реализации ГВС	9 774	9 784
Выручка от оказания услуг по подключению к системе теплоснабжения и ГВС	997	981
Выручка от оказания услуг по транспортированию воды	533	520
Выручка от оказания услуг по передаче теплоэнергии	192	264
Выручка от оказания прочих работ и услуг	490	362
<b>Итого</b>	<b>57 582</b>	<b>62 687</b>

### 14 Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Покупная теплоэнергия	29 004	32 443
Амортизация и износ	4 890	3 818
Расходы на персонал	4 393	4 360
Расходы на топливо	2 564	2 935
Расходы на воду	2 343	2 339
Покупная электроэнергия	1 981	1 962
Услуги производственного характера	728	601
Расходы на обслуживание узлов учета	725	740
Ремонт и техническое обслуживание	673	377
Расходы на материалы	278	210
Расходы на услуги по программному обеспечению	210	278
Услуги охраны	205	208
Налоги за исключением налога на прибыль	165	613
Банковские услуги	99	101
Убыток от обесценения нефинансовых активов	93	111
Коммунальные услуги	87	90
Профессиональные и консультационные услуги	83	58
Изменение оценочного обязательства по судебным разбирательствам	41	25
Аренда	38	18
Услуги связи	34	32
Расходы на охрану труда и технику безопасности	12	10
Прибыль от выбытия основных средств и прочих активов	(1 280)	(2 058)
Прочие доходы	(742)	(88)
<b>Итого</b>	<b>46 624</b>	<b>49 183</b>

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Состав расходов по статье «(Восстановление убытка)/убыток от обесценения нефинансовых активов» представлен ниже:		
Убыток от обесценения нефинансовой дебиторской задолженности	91	105
Убыток от обесценения запасов	3	6
<b>Итого</b>	<b>93</b>	<b>111</b>

## 15 Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
<b>Финансовые доходы</b>		
Процентные доходы	90	115
Доход от изменения справедливой стоимости финансовых активов	41	49
Доходы от участия в других организациях	25	21
Проценты по договорам аренды	1	3
Прочие финансовые доходы	157	-
<b>Итого финансовые доходы</b>	<b>314</b>	<b>188</b>
<b>Финансовые расходы</b>		
Процентные расходы	(504)	(521)
Процентные расходы по договорам аренды	(209)	(256)
Дисконт по долгосрочной дебиторской задолженности	(45)	-
Процентные расходы по долгосрочной кредиторской задолженности	(31)	(53)
Прочие финансовые расходы	(3)	(4)
<b>Итого финансовые расходы</b>	<b>(792)</b>	<b>(834)</b>
В том числе капитализированные проценты по займам, связанным с квалифицируемыми активами	483	487
<b>Нетто-величина финансовых доходов/(расходов), признанная в составе прибыли или убытка</b>	<b>5</b>	<b>(159)</b>

Общая сумма процентов, уплаченных за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года и 31 марта 2019 года, составила 427 млн руб. и 490 млн руб., соответственно.

## 16 Налог на прибыль

### Налог на прибыль

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Текущий налог на прибыль	(747)	(1 111)
Отложенный налог на прибыль	(1 231)	(611)
<b>Расход по налогу на прибыль</b>	<b>(1 978)</b>	<b>(1 722)</b>

Налоговый эффект от налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, представлен в таблице ниже:

	1 января 2020 года	Признаны в составе прибыли или убытка	31 марта 2020 года
Основные средства	(10 764)	(1 305)	(12 069)
Нематериальные активы	9	3	12
Финансовые активы	20	41	61
Товарно-материальные запасы	(112)	47	(65)
Дебиторская задолженность и предоплата	(148)	757	609
Кредиты и займы	(6)	-	(6)
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	2 000	(7)	1 993
Прочие статьи	248	(88)	160
Налоговый убыток, перенесенный на будущее	1 680	(679)	1 001
<b>Итого</b>	<b>(7 073)</b>	<b>(1 231)</b>	<b>(8 304)</b>

Налоговый эффект от налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года, представлен в таблице ниже:

	1 января 2019 года	Признаны в составе прибыли или убытка	Эффект первоначального применения МСФО 9	31 марта 2019 года
Основные средства	(9 665)	(2 531)	272	(11 924)
Нематериальные активы	16	(1)	-	15
Финансовые активы	4	-	-	4
Товарно-материальные запасы	(93)	(6)	-	(99)
Дебиторская задолженность и предоплата	123	1 061	-	1 184
Кредиты и займы	-	(2)	-	(2)
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	356	1 915	-	2 271
Прочие статьи	181	9	-	190
Налоговый убыток, перенесенный на будущее	2 276	(1 056)	-	1 220
<b>Итого</b>	<b>(6 802)</b>	<b>(611)</b>	<b>272</b>	<b>(7 141)</b>

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

Некоторые отложенные налоговые активы и обязательства были зачтены в соответствии с учетной политикой Группы. Ниже представлены данные по сумме отложенного налога (после взаимозачета), отраженного в консолидированном отчете о финансовом положении:

	31 марта 2020 года	31 декабря 2019 года
Отложенные налоговые активы	1 638	1 620
Отложенные налоговые обязательства	(9 942)	(8 693)
<b>Отложенные налоговые обязательства, нетто</b>	<b>(8 304)</b>	<b>(7 073)</b>

## 17 Прибыль на акцию

Расчет базовой прибыли на акцию произведен на основании прибыли, причитающейся владельцам обыкновенных акций, и средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении, рассчитанного ниже:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Акции в обращении (средневзвешенное количество)	256 271 317	249 460 465
Собственные акции, выкупленные у акционеров (средневзвешенное количество)	(23 298 456)	(23 289 154)
<b>Средневзвешенное количество акций в обращении</b>	<b>232 972 861</b>	<b>226 171 311</b>

Расчет прибыли, причитающейся владельцам обыкновенных акций:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Средневзвешенное количество акций в обращении	232 972 861	226 171 311
Прибыль, причитающаяся акционерам ПАО «МОЭК», за период	6 883	8 416
<b>Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам ПАО «МОЭК» - базовая и разводненная (в российских рублях)</b>	<b>29,5</b>	<b>37,2</b>

По состоянию на 31 марта 2020 года и 31 марта 2019 года отсутствуют инструменты с разводняющим эффектом.

## 18 Финансовые инструменты

### (а) Классификация и справедливая стоимость

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

Примечание	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость			Итого
		Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	
<b>Сальдо на 31 марта 2020 года</b>					
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	7	905	-	-	905
<b>Сальдо на 31 декабря 2019 года</b>					
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	7	864	-	-	864

В приведенной ниже таблице представлены используемые методы оценки справедливой стоимости для уровня 3 иерархии справедливой стоимости:

Вид финансового инструмента	Метод оценки
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	На основании данных о расчетной стоимости пая паевого инвестиционного фонда, рассчитанной профессиональным оценщиком исходя из стоимости его чистых активов на отчетную дату

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

## 19 Непризнанные договорные обязательства

На 31 марта 2020 года у Группы имелись обязательства по осуществлению капитальных вложений на сумму 47 780 млн руб., включая НДС (на 31 декабря 2019 года: 47 134 млн руб., включая НДС).

## 20 Сегментная информация

Ниже представлена информация по сегментам за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, и за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года:

	Прим.	Тепловая энергия	Подключение к системе теплоснабжения	Прочие сегменты	Итого по сегментам	Внутри-групповые операции	Итого
<i>За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года</i>							
<b>Выручка</b>		<b>56 278</b>	<b>1 098</b>	<b>1 523</b>	<b>58 899</b>	<b>(1 317)</b>	<b>57 582</b>
Выручка от внешних продаж	13	55 562	997	1 023	57 582	-	57 582
Выручка от внутригрупповых продаж		716	101	501	1 317	(1 317)	-
<b>Финансовый результат по сегментам</b>		<b>7 660</b>	<b>819</b>	<b>(660)</b>	<b>7 819</b>	<b>-</b>	<b>7 819</b>
Амортизация и износ	14	(4 828)	(5)	(58)	(4 890)	-	(4 890)
Убыток от обесценения дебиторской задолженности		(2 006)	(9)	(157)	(2 172)	-	(2 172)
<i>За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года</i>							
<b>Выручка</b>		<b>61 576</b>	<b>1 082</b>	<b>1 285</b>	<b>63 943</b>	<b>(1 256)</b>	<b>62 687</b>
Выручка от внешних продаж	13	60 824	981	882	62 687	-	62 687
Выручка от внутригрупповых продаж		752	101	403	1 256	(1 256)	-
<b>Финансовый результат по сегментам</b>		<b>7 754</b>	<b>1 068</b>	<b>(312)</b>	<b>8 510</b>	<b>-</b>	<b>8 510</b>
Амортизация и износ	14	(3 527)	(240)	(51)	(3 818)	-	(3 818)
Убыток от обесценения дебиторской задолженности		(3 557)	307	(58)	(3 308)	-	(3 308)

Выручка по сегменту «Тепловая энергия» включает выручку от реализации теплоэнергии, выручку от реализации ГВС и выручку от оказания услуг по передаче теплоэнергии. Выручка по сегменту «Подключение к системе теплоснабжения» соответствует выручке от оказания услуг по подключению к системе теплоснабжения и ГВС, остальные виды выручки составляют выручку прочих сегментов

В текущем периоде были пересмотрены принципы оценки финансового результата по сегментам по сравнению с промежуточной консолидированной финансовой отчетностью за 3 месяца, закончившиеся 31 марта 2019 года, путем исключения прибыли или убытка от компенсации потерь при ликвидации имущества из оценки.

Ниже представлено приведение финансового результата по отчетным сегментам к прибыли до налогообложения в промежуточном консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе:

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 года
Финансовый результат по отчетным сегментам		8 479	8 822
Финансовый результат по прочим сегментам		(660)	(312)
<b>Финансовый результат по сегментам</b>		<b>7 819</b>	<b>8 510</b>
Чистые финансовые доходы/(расходы)	16	5	(159)
Компенсация потерь при ликвидации имущества		1 058	1 791
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>8 882</b>	<b>10 142</b>

## **21 События после отчетной даты**

7 мая 2020 года Группой был заключен договор с АО «СМП Банк» на открытие кредитной линии с лимитом единовременной задолженности в размере 5 000 млн руб. и сроком погашения 31 декабря 2020 года. В рамках данной кредитной линии 7 мая 2020 года был получен первый транш в размере 2 000 млн руб. на срок до 6 месяцев.