

ФБК

Публичное акционерное общество
«Московская объединенная энергетическая компания»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2020 г.

Москва | 2021



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам

Публичного акционерного общества
«Московская объединенная энергетическая компания»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Московская объединенная энергетическая компания» (далее – ПАО «МОЭК»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «МОЭК» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Оценка сомнительной дебиторской задолженности

По состоянию на 31 декабря 2020 года в бухгалтерском балансе ПАО «МОЭК» отражены существенные остатки дебиторской задолженности. Процесс оценки руководством ПАО «МОЭК» степени возвратности данной задолженности является сложным, предполагает в значительной степени применение суждений 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности приемлемой.

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 2020 год.

Оценка финансовых вложений

По состоянию на 31 декабря 2020 года в бухгалтерском балансе ПАО «МОЭК» отражены существенные остатки финансовых вложений, в частности вклады в уставные капиталы и акции дочерних организаций. Процесс анализа наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений является одним из наиболее значимых для нашего аудита, поскольку этот анализ требует от руководства ПАО «МОЭК» формирования значительных суждений и допущений 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 ПАО «МОЭК» 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 организаций, а также полноту раскрытия о нем информации в годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности приемлемой.

Информация о резерве под обесценение финансовых вложений раскрыта в пункте 11 раздела II и в пункте 31 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Прочая информация

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

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

В связи с проведением аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) 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 2020 год и Ежеквартальным отчетом эмитента ПАО «МОЭК» за I квартал 2021 года мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте членам Совета директоров.

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Дата аудиторского заключения
26 февраля 2021 года



Добротин Владимир Михайлович
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 регистрационным 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 2020 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.**
Местонахождение (адрес) **119526, город Москва, проспект Вернадского, дом 101, корпус 3, эт/каб 20/2017**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту да нет
Наименование аудиторской организации **Общество с ограниченной ответственностью "Финансовые и бухгалтерские консультанты"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

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

Коды
0710001
31.12.2020
75562448
7720518494
35.30.1
12247/41
384

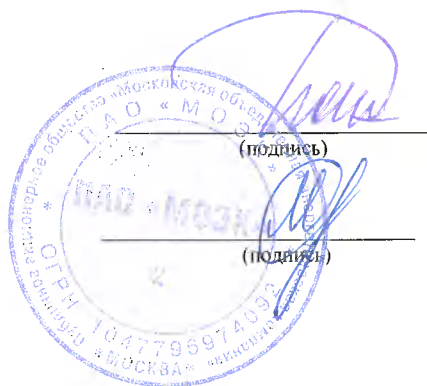
ИНН	7701017140
ОГРН	1027700058286

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
25, 28	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	58 286	40 615	28 972
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	10 498	19 313	28 972
	прочие	1119	47 788	21 302	-
25, 28	Результаты исследований и разработок	1120	89 212	54 937	36 179
	Основные средства, в т.ч.	1150	187 272 188	169 995 813	148 797 708
25, 29	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	157 644 363	141 063 864	119 640 717
	земельные участки и объекты природопользования	1152	3 194	3 194	3 194
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	154 698 142	138 383 249	116 331 835
30	Незавершенные капитальные вложения	1154	29 627 825	28 931 949	29 156 991
31	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	14 002 311	10 804 551	14 228 597
	инвестиции в дочерние общества	1171	10 602 086	9 860 486	10 828 371
	инвестиции в другие организации	1173	944 065	944 065	944 066
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	2 456 160	-	2 456 160
25, 40	Отложенные налоговые активы	1180	5 801 573	5 974 133	5 745 661
25, 33,34	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	2 503 179	2 477 798	1 576 592
34	авансы по капитальному строительству	1191	1 540 828	985 760	119 825
33	неисключительное право пользования программным продуктом со сроком свыше 12 месяцев	1192	962 351	1 492 038	1 456 767
	Итого по разделу I	1100	209 726 749	189 347 847	170 413 709

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
	АКТИВ				
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
32	Запасы, в т.ч.	1210	1 963 540	1 932 779	1 955 128
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 920 233	1 889 472	1 911 821
	товары отгруженные	1215	43 307	43 307	43 307
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	69 090	35 142	20 471
25, 34	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	45 038 343	44 996 990	47 917 037
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	9 053 781	6 758 206	3 555 471
	покупатели и заказчики	1232	245 934	31 340	-
	авансы выданные	1233	20 058	29 260	28 927
	прочие дебиторы	1234	8 787 789	6 697 606	3 526 544
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	35 984 562	38 238 784	44 361 566
	покупатели и заказчики	1236	23 023 961	23 875 932	31 915 134
	авансы выданные	1238	702 288	1 057 435	2 272 269
	прочие дебиторы	1239	12 258 313	13 305 417	10 174 163
35	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	17 701 458	11 365 085	7 952 519
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	17 701 458	11 365 085	7 599 519
38	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	60 995	189 844	4 434 921
	касса	1251	-	-	-
	расчетные счета	1252	60 995	189 844	1 104 523
	валютные счета	1253	-	-	398
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	-	-	3 330 000
25, 33	Прочие оборотные активы	1260	679 784	741 442	325 379
	Итого по разделу II	1200	65 513 210	59 261 282	62 605 455
	БАЛАНС	1600	275 239 959	248 609 129	233 019 164

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
36	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	25 627 132	25 627 132	24 946 047
36	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(302 691)	(302 691)	(295 651)
25, 36	Переоценка внеоборотных активов	1340	14 984 386	15 035 439	15 178 200
36	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	108 576 006	108 576 006	107 790 712
36	Резервный капитал	1360	1 281 357	1 247 302	883 472
25	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 127 576	(6 163 042)	(14 050 886)
	Итого по разделу III	1300	156 293 766	144 020 146	134 451 894
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
37	Заемные средства, в т.ч.	1410	19 371 300	15 000 000	7 600 000
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	4 371 300	-	7 600 000
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	15 000 000	15 000 000	-
25, 40	Отложенные налоговые обязательства	1420	9 775 881	8 603 358	7 836 041
41	Прочие обязательства	1450	6 420 841	6 234 177	3 411 972
	Итого по разделу IV	1400	35 568 022	29 837 535	18 848 013
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
37	Заемные средства, в т.ч.	1510	10 397 800	11 438 000	16 576 955
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	5 000 000	11 175 500	16 573 665
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	5 397 800	262 500	3 290
41	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	71 259 139	60 970 351	62 082 937
	поставщики и подрядчики	1521	35 200 740	32 838 104	38 174 058
	задолженность перед персоналом организации	1522	483 979	502 345	445 307
	задолженность по страховым взносам	1523	282 939	260 957	304 270
	задолженность по налогам и сборам	1524	598 865	616 913	1 117 198
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	34 692 616	26 752 032	22 042 104
	авансы полученные	1527	27 447 618	23 572 044	18 987 274
	другие расчеты	1528	7 244 998	3 179 988	3 054 830
	Доходы будущих периодов	1530	529 282	1 419 494	67 143
48	Оценочные обязательства	1540	1 191 950	923 603	992 222
	Итого по разделу V	1500	83 378 171	74 751 448	79 719 257
	БАЛАНС	1700	275 239 959	248 609 129	233 019 164

Руководитель



(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

Н.В. Бондал
(расшифровка подписи)

М.В. Свириденко
(расшифровка подписи)

"26" февраля 2021 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

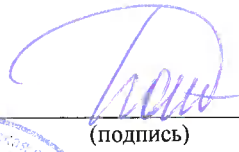
за январь - декабрь 2020 г.

	Дата (число, месяц, год)	Коды
Организация Публичное акционерное общество "Московская объединенная энергетическая компания"	Форма по ОКУД	710002
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	75562448
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)	ИНН	7720518494
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичное акционерное общество/частная собственность	по ОКВЭД 2	35.30.1
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКОПФ/ОКФС	12247/41
	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	147 519 263	148 636 871
	Теплоснабжение	2111	135 306 403	136 093 684
	Подключения к системе теплоснабжения и горячего водоснабжения	2112	9 129 292	9 650 397
	Прочие	2113	3 083 568	2 892 790
42	Себестоимость продаж	2120	(138 870 050)	(137 546 817)
	Теплоснабжение	2121	(134 616 680)	(133 633 990)
	Подключения к системе теплоснабжения и горячего водоснабжения	2122	(516 217)	(531 387)
	Прочие	2123	(3 737 153)	(3 381 440)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	8 649 213	11 090 054
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	8 649 213	11 090 054
	Доходы от участия в других организациях	2310	266 567	180 621
	Проценты к получению	2320	702 424	848 977
	Проценты к уплате	2330	(1 917 658)	(2 003 921)
43	Прочие доходы	2340	18 417 346	18 368 013
43	Прочие расходы	2350	(11 567 150)	(14 441 918)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	14 550 742	14 041 826
25, 40	Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(2 277 118)	(2 247 362)
40	текущий налог на прибыль	2411	(932 039)	(941 473)
25, 40	отложенный налог на прибыль	2412	(1 345 079)	(1 310 063)
40	налог на прибыль прошлых лет	2413	-	4 174
40	Прочее	2460	(4)	(10 204)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	12 273 620	11 784 260

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	12 273 620	11 784 260
44	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,0482	0,0472
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


(подпись)

Н.В. Бондал
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

М.В. Свириденко
(расшифровка подписи)

"26" февраля 2021 г.

Отчет об изменении капитала
за 20 20 г.

Коды	
0710004	
31	12 2020
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

по ОКОНФ/ОКФС
по ОКЕИ

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.

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 18 г.	3100	24 946 047	(295 651)	122 968 912	883 472	(14 050 886)	134 451 894
За 20 19 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	681 085	-	785 294	-	11 784 260	13 250 639
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	11 784 260	11 784 260
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	681 085	-	578 922	x	x	1 260 007
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
прочее	3217	-	-	206 372	-	-	206 372

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	(7 040)	-	-	(3 675 347)	(3 682 387)
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	-	-	-	-	(3 675 316)	(3 675 316)
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
прочее	3228	-	(7 040)	-	x	(31)	(7 071)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(142 761)	-	142 761	-
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	363 830	(363 830)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.	3200	25 627 132	(302 691)	123 611 445	1 247 302	(6 163 042)	144 020 146
За 20 20 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	12 273 620	12 273 620
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	12 273 620	12 273 620
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
прочее	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
прочее	3328	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(51 053)	-	51 053	-
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	34 055	(34 055)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.	3300	25 627 132	(302 691)	123 560 392	1 281 357	6 127 576	156 293 766

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		Изменения капитала за 20 19 г.		На 31 декабря 20 19 г.
		20 18 г.		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего						
до корректировок	3400	132 143 718		11 629 088	(2 216 008)	141 556 798
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3410	2 308 176		155 172	-	2 463 348
исправлением ошибок	3420	-		-	-	-
после корректировок	3500	134 451 894		11 784 260	(2 216 008)	144 020 146
в том числе:						
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):						
до корректировок	3401	(20 153 612)		11 629 088	(3 860 726)	(12 385 250)
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3411	6 102 726		155 172	(35 690)	6 222 208
исправлением ошибок	3421	-		-	-	-
после корректировок	3501	(14 050 886)		11 784 260	(3 896 416)	(6 163 042)
добавочный капитал:						
до корректировок	3402	126 763 462		-	606 843	127 370 305
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3412	(3 794 550)		-	35 690	(3 758 860)
исправлением ошибок	3422	-		-	-	-
после корректировок	3502	122 968 912		-	642 533	123 611 445

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Чистые активы	3600	156 823 048	145 439 640	134 519 037

Руководитель _____ Н.В. Бондал
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ М.В. Свириденко
(подпись) (расшифровка подписи)

" 26 " февраля 20 21 г.



Отчет о движении денежных средств

за январь - декабрь 2020 г.

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
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКПОФ/ОКФС
Публичное акционерное общество / частная собственность по ОКЕИ
 Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710005		
31	12	2020
75562448		
7720518494		
35.30.1		
1 22 47		41
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020	За Январь - Декабрь 2019
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	160 365 782	166 636 869
	в том числе:			
38	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	153 212 183	159 106 329
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
38	прочие поступления	4119	7 153 599	7 530 540
	Платежи - всего	4120	(127 132 900)	(135 022 573)
	в том числе:			
38	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(104 704 945)	(110 566 893)
38	в связи с оплатой труда работников	4122	(15 207 604)	(14 939 318)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 846 434)	(2 205 522)
	налога на прибыль организаций	4124	(1 949 644)	(2 842 907)
38	прочие платежи	4129	(3 424 273)	(4 467 933)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	33 232 882	31 614 296
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	5 149 779	8 940 335
	в том числе:			
38	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	275 352	587 793
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	1
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	228 087	3 530 275
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	732 569	954 824
38	прочие поступления	4219	3 913 771	3 867 442
	Платежи - всего	4220	(41 706 685)	(43 992 062)
	в том числе:			
38	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(26 809 686)	(30 415 013)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(9 020 620)	(7 700 569)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
38	прочие платежи	4229	(5 876 379)	(5 876 480)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(36 556 906)	(35 051 727)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020	За Январь - Декабрь 2019
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	14 370 675	26 173 633
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	14 370 675	26 173 625
	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	(11 175 500)	(26 981 252)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	(5)
	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	(11 175 500)	(26 981 247)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 195 175	(807 619)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(128 849)	(4 245 050)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	189 844	4 434 921
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	60 995	189 844
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(27)

Руководитель



(подпись)

Н.В. Бондал

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

М.В. Свириденко

(расшифровка подписи)

" 26 " февраля 20 21 г.

ПАО «МОЭК»

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

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 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	21
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	22
6. Основа составления.....	22
7. Активы и обязательства в иностранной валюте	22
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	22
9. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	23
10. Основные средства и незавершенные капитальные вложения	23
11. Финансовые вложения	25
12. Прочие внеоборотные активы	25
13. Материально-производственные запасы.....	26
14. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция	26
15. Расходы будущих периодов	27
16. Дебиторская задолженность.....	27
17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	27
18. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд	28
19. Кредиты и займы полученные.....	28
20. Оценочные обязательства.....	29
21. Отложенные налоги (налогообложение).....	29
22. Признание доходов и расходов	30
23. Долгосрочные активы к продаже.....	30
24. Изменения в учетной политике.....	31
25. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов	31
26. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.....	33
III. Раскрытие существенных показателей	34
27. Информация по сегментам	34
28. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок.....	37
29. Основные средства	40
30. Незавершенные капитальные вложения	43
31. Долгосрочные финансовые вложения	45
32. Материалы и товары для перепродажи	47
33. Расходы будущих периодов	49
34. Дебиторская задолженность	49
35. Краткосрочные финансовые вложения	51
36. Капитал и резервы.....	53
37. Кредиты и займы	55
38. Информация, связанная с использованием денежных средств	56
39. Информация, связанная с полученными обеспечениями	58
40. Налогообложение	60
41. Кредиторская задолженность	62
42. Расходы по обычным видам деятельности	64
43. Прочие доходы и расходы	65
44. Прибыль (убыток) на акцию.....	65
45. Дочерние и зависимые общества	67
46. Информация о связанных сторонах.....	68
47. Вознаграждение основному управленческому персоналу	74
48. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	74
49. Риски хозяйственной деятельности	75
50. События после отчетной даты.....	76

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 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 31.12.2020 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 2020 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, 1111А
Филиал №11 «Горэнерго» 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 2020 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. 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 и №7 от 27.06.2019 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.

11 ноября 2016 года на должность Управляющего директора назначен Башук Денис Николаевич.

В состав Совета директоров ПАО «МОЭК», действующий с 24.06.2020, избранный решением годового Общего собрания акционеров ПАО «МОЭК» 24.06.2020 (протокол от 26.06.2020 № 1/2020), 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»
Рогов Александр Владимирович	Заместитель начальника Управления - начальник отдела ПАО «Газпром»
Шипачев Александр Викторович	Директор по развитию и тепловому бизнесу ООО «Газпром энергохолдинг»
Шацкий Павел Олегович	Первый заместитель генерального директора ООО «Газпром энергохолдинг»

В состав Совета директоров ПАО «МОЭК», действующий с 14.06.2019 по 24.06.2020, избранный решением годового Общего собрания акционеров ПАО «МОЭК» 14.06.2019 (протокол от 17.06.2019 № 1/2019), входили:

ПАО «МОЭК»

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

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»
Дмитриев Андрей Игоревич	Первый заместитель начальника Департамента ПАО «Газпром»
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 состав Ревизионной комиссии, действовавшей с 14.06.2019 по 24.06.2020, избранной решением годового Общего собрания акционеров ПАО «МОЭК» 14.06.2019 (протокол от 17.06.2019 № 1/2019), 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»
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»

24 июня 2020 г. на годовом общем собрании акционеров ПАО «МОЭК» (протокол от 26.06.2020 № 1/2020) утвержден Устав ПАО «МОЭК» в новой редакции, не предусматривающий формирование Ревизионной комиссии.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 14 418 человек в 2020 году;
- 14 885 человек в 2019 году;
- 13 940 человек в 2018 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 2020 год, утвержденного приказом от 27.12.2019 г. № П-311/19 (в редакции приказа от 22.01.2020 № П-11/20). 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 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

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

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.

Кредиты и займы, выданные в соответствии с долгосрочными рамочными соглашениями, учитываются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от условий заявления/подтверждения/оферты, определяющей существенные условия конкретной сделки по каждому заявлению/подтверждению/оферте. Краткосрочные кредиты и займы (платежи по которым ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), выданные в соответствии с долгосрочными рамочными соглашениями, учитываются как краткосрочные и раскрываются в отчетности Общества по строке кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты или займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

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

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.

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.

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». Также в составе показателя отражаются затраты на незавершенные НИОКР, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы. Затраты по НИОКР, не давшие положительного результата, списываются на прочие расходы отчетного периода.

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,

ПАО «МОЭК»

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

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.

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 в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 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

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

«Основные средства» за вычетом резерва под снижение стоимости объектов нефункциональных капитальных вложений.

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.

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. При этом все несущественные расходы ПАО «МОЭК», помимо уплаченных продавцу по договору, по приобретению ценных бумаг, (не превышающие 10% от суммы сделки), включаются в состав прочих (операционных) расходов.

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 и показывается в отчете о финансовых результатах свернуто в разрезе каждого эмитента.

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.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу по первоначальной стоимости каждой единицы.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (за исключением вышеперечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

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:

- 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 объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, а также предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев.

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.

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.

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

Стоимость объектов, отвечающих условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

При этом материалы и объекты со стоимостью не более 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

ПАО «МОЭК» образует в установленном порядке резерв под снижение стоимости материальных запасов. При этом данный резерв не создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой продукции, работ и услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

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.

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.

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

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 правоустанавливающих документов (договор, лицензионное соглашение и т.п.) или документов ПАО «МОЭК», в том числе составленных на основании информации служб и отделов, для деятельности которых произведены указанные расходы. 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 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.

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

Нереальная к взысканию (безнадёжная) дебиторская задолженность подлежит списанию с последующим отражением на забалансовом счете в течение 5 лет, кроме задолженности ликвидированных организаций.

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

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

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:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельностью ее контрагентов.

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.

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

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.

Проценты по причитающимся к оплате векселям и облигациям, а также дисконт по облигациям учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) расходов.

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 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 годового вознаграждения 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 доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, которые оказывают влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

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

Величина текущего налога на прибыль признается на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, и должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Сумма пересчета налога на прибыль, рассчитанного в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие налоговые периоды, отражается по отдельной статье отчета финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

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 заказчиком, 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.

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

В составе прочих доходов Общества признаются: поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций, проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств ПАО «МОЭК», штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, которые ПАО «МОЭК» должно получить по решению суда или которые признаны должником, активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения, кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете ПАО «МОЭК», доходы от реализации ОС, НМА и материалов, имущество, излишек которого выявлен при инвентаризации, 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: проценты, уплачиваемые организацией за полученные во временное пользование денежные средства (кредиты и займы), отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), расходы от реализации ОС и НМА, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, а также суммы других долгов, нереальных для взыскания, судебные расходы, затраты на спортивные и культурно-просветительские мероприятия, затраты на проведение общего собрания акционеров, 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, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году, прочие услуги кредитных организаций и прочие расходы.

23. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе прочих оборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

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.

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

24. Изменения в учетной политике

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н, в учетной политике Общества на 2020 год установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н, в учетной политике на 2020 год закреплены положения, определяющие порядок учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

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

25. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2019 года» и «На 31 декабря 2018 года» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2019 год сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

В 2020 году изменен порядок отражения затрат по незавершенным операциям на приобретение и создание нематериальных активов и затрат на незавершенные НИОКР в бухгалтерской отчетности. Затраты по незавершенным операциям на приобретение и создание нематериальных активов включены в состав строки 1110 «Нематериальные активы», затраты на незавершенные НИОКР включены в состав строки 1120 «Результаты исследований и разработок» (корректировка № 1).

В 2020 году вступила в силу редакция ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н) с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н. В связи с изменениями, внесенными в ПБУ 18/02 в Обществе был осуществлен ретроспективный пересчет показателей отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств, постоянных налоговых доходов и постоянных налоговых расходов. Были скорректированы данные по строкам 1180 «Отложенные налоговые активы», 1340 «Переоценка внеоборотных активов», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», 1420 «Отложенные налоговые обязательства» (корректировка № 2).

Также в 2020 году изменен порядок отражения отложенного НДС по соглашениям о компенсации потерь. Отложенный НДС включен в состав строки 1230 «Дебиторская задолженность» (корректировка № 3).

В 2020 году были внесены изменения в ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», согласно которым Общество должно учитывать обособлено новый вид активов — долгосрочные активы к продаже. В бухгалтерской отчетности новый вид активов должен быть отражен в составе оборотных активов. Ретроспективной корректировке подверглись строки 1150 «Основные средства» и 1260 «Прочие оборотные активы» (корректировка № 4).

Ниже приведены корректировки показателей 2018 и 2019 гг. в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 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 2018 года					
1190	Прочие внеоборотные активы	1 580 287	1	(3 695)	1 576 592
1193	Прочие	3 695	1	(3 695)	-
1120	Результаты исследований и разработок	32 484	1	3 695	36 179
1180	Отложенные налоговые активы	1 371 817	2	4 373 844	5 745 661

ПАО «МОЭК»

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

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1340	Переоценка внеоборотных активов	18 972 750	2	(3 794 550)	15 178 200
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(20 153 612)	2	6 102 726	(14 050 886)
1420	Отложенные налоговые обязательства	5 770 373	2	2 065 668	7 836 041
1260	Прочие оборотные активы	287 315	3 4	(23 462) 61 526	325 379
1230	Дебиторская задолженность, в т.ч.	47 893 575	3	23 462	47 917 037
1235	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	44 338 104	3	23 462	44 361 566
1239	прочие дебиторы	10 150 701	3	23 462	10 174 163
1150	Основные средства, в т.ч.	148 859 234	4	(61 526)	148 797 708
1151	Объекты основных средств, в т.ч.	119 702 243	4	(61 526)	119 640 717
1153	здания, сооружения, машины и оборудование	116 393 361	4	(61 526)	116 331 835
Корректировки показателей бухгалтерского баланса 2019 года					
1190	Прочие внеоборотные активы	2 520 428	1	(42 630)	2 477 798
1193	Прочие	42 630	1	(42 630)	-
1110	Нематериальные активы	19 313	1	21 302	40 615
1119	Прочие	-	1	21 302	21 302
1120	Результаты исследований и разработок	33 609	1	21 328	54 937
1180	Отложенные налоговые активы	1 448 238	2	4 525 895	5 974 133
1340	Переоценка внеоборотных активов	18 794 299	2	(3 758 860)	15 035 439
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(12 385 250)	2	6 222 208	(6 163 042)
1420	Отложенные налоговые обязательства	6 540 811	2	2 062 547	8 603 358
1260	Прочие оборотные активы	539 999	3 4	(23 462) 224 905	741 442
1230	Дебиторская задолженность, в т.ч.	44 973 528	3	23 462	44 996 990
1235	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	38 215 322	3	23 462	38 238 784
1239	прочие дебиторы	13 281 955	3	23 462	13 305 417
1150	Основные средства, в т.ч.	170 220 718	4	(224 905)	169 995 813
1151	Объекты основных средств, в т.ч.	141 288 769	4	(224 905)	141 063 864
1153	здания, сооружения, машины и оборудование	138 608 141	4	(224 892)	138 383 249

ПАО «МОЭК»

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

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2019 год					
2410	Налог на прибыль, в т.ч.:	(2 402 534)	2	155 172	(2 247 362)
2412	отложенный налог на прибыль	(1 465 235)	2	155 172	(1 310 063)
2400	Чистая прибыль (убыток)	11 629 088	2	155 172	11 784 260

26. 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 2020 год

III. Раскрытие существенных показателей

27. 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 91,72% и подключения к системе теплоснабжения и горячего водоснабжения - 6,19% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг) в 2020 году.

(тыс.руб.)

	1. Теплоснабжение	2. Подключения к системе теплоснабжения и горячего водоснабжения	3. Прочие	Итого по Обществу
За 2020 год				
Выручка сегмента	135 306 403	9 129 292	3 083 568	147 519 263
Прибыль / (убыток) сегмента	1 191 307	8 255 758	(1 948 145)	7 498 920
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	(4 642 172)
Доходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	11 693 994
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам за год	(11 318 116)	(697)	(212 903)	(11 531 716)
Резерв по сомнительным долгам	(2 139 828)	(357 316)	(1 321 125)	(3 818 269)
Прибыль до налогообложения - всего	X	X	X	14 550 742
За 2019 год				
Выручка сегмента	136 093 684	9 650 397	2 892 790	148 636 871
Прибыль / (убыток) сегмента	524 867	9 090 071	(739 710)	8 875 228
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	(5 643 058)
Доходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	10 809 656
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам за год	(11 052 222)	(372)	(137 878)	(11 190 472)
Резерв по сомнительным долгам	(3 008 547)	(28 939)	(251 820)	(3 289 306)
Прибыль до налогообложения - всего	X	X	X	14 041 826
На 31 декабря 2020 года				
Активы сегмента	191 330 816	39 815 362	3 487 920	234 634 098
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	40 605 861
Активы – всего	191 330 816	39 815 362	3 487 920	275 239 959
Обязательства сегмента	44 996 219	26 530 522	6 826 302	78 353 043
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	40 593 150
Обязательства – всего	44 996 219	26 530 522	6 826 302	118 946 193
На 31 декабря 2019 года				
Активы сегмента	175 022 040	39 396 752	2 449 304	216 868 096
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	31 741 033
Активы – всего	175 022 040	39 396 752	2 449 303	248 609 129
Обязательства сегмента	39 867 208	22 962 097	6 229 826	69 059 131
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	35 529 852
Обязательства – всего	39 867 208	22 962 097	6 229 826	104 588 983
На 31 декабря 2018 года				
Активы сегмента	160 757 486	33 757 476	3 454 944	197 969 906
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	35 049 258
Активы – всего	160 757 486	33 757 476	3 454 944	233 019 164

ПАО «МОЭК»

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

	1. Теплоснабжение	2. Подключения к системе теплоснабжения и горячего водоснабжения	3. Прочие	Итого по Обществу
Обязательства сегмента	41 253 366	17 724 570	6 351 067	65 329 003
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	33 238 267
Обязательства – всего	41 253 366	17 724 570	6 351 067	98 567 270

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 2020 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	138 804 294	15 638 805	3 163 283	157 606 382
Направлено на оплату товаров, продукции, работ и услуг	(104 624 255)	(911 308)	(2 269 852)	(107 805 415)
Направлено на оплату труда	(13 711 532)	(283 417)	(1 212 656)	(15 207 605)
Входящие денежные потоки не распределяемые по сегментам	X	X	X	2 759 400
Исходящие денежные потоки не распределяемые по сегментам	X	X	X	(4 119 880)
Итого по текущей деятельности	20 468 507	14 444 080	(319 225)	33 232 882
Инвестиционная деятельность				
Направлено на приобретение объектов основных средств и нематериальных активов	(13 434 490)	(18 999 261)	(252 314)	(32 686 065)
Поступило от продажи основных средств и нематериальных активов	1 823 146	2 331 736	34 241	4 189 123
Входящие денежные потоки не распределяемые по сегментам	X	X	X	960 656

ПАО «МОЭК»

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

За 2020 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	(9 020 620)
Итого по инвестиционной деятельности	(11 611 344)	(16 667 525)	(218 073)	(36 556 906)
Финансовая деятельность				
Входящие денежные потоки не распределяемые по сегментам	X	X	X	14 370 675
Исходящие денежные потоки не распределяемые по сегментам	X	X	X	(11 175 500)
Итого по финансовой деятельности	-	-	-	3 195 175
Итого результат движения денежных средств по сегментам	8 857 163	(2 223 445)	(537 298)	(128 849)

(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	146 747 275	14 254 300	3 118 558	164 120 133
Направлено на оплату товаров, продукции, работ и услуг	(111 657 181)	(918 566)	(2 191 669)	(114 767 416)
Направлено на оплату труда	(13 691 425)	(97 882)	(1 150 011)	(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	21 398 669	13 237 852	(223 122)	31 614 296
Инвестиционная деятельность				
Направлено на приобретение объектов основных средств и нематериальных активов	(17 593 574)	(18 478 643)	(219 276)	(36 291 493)
Поступило от продажи основных средств и нематериальных активов	4 400 392	-	54 844	4 455 236
Входящие денежные потоки не распределяемые по сегментам	X	X	X	4 485 099
Исходящие денежные потоки не распределяемые по сегментам	X	X	X	(7 700 569)
Итого по инвестиционной деятельности	(13 193 182)	(18 478 643)	(164 432)	(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	8 205 487	(5 240 791)	(387 554)	(4 245 050)

28. 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 28.1 «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 28.2 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

ПАО «МОЭК»

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

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

(тыс. руб.)

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
Нематериальные активы	2020 год	107 505	(88 192)	-	-	-	(8 815)	107 505	(97 007)
	2019 год	107 322	(78 350)	183	-	-	(9 842)	107 505	(88 192)
в том числе:									
Программные продукты	2020 год	107 051	(88 028)	-	-	-	(8 788)	107 051	(96 816)
	2019 год	107 051	(78 199)	-	-	-	(9 829)	107 051	(88 028)
Товарный знак	2020 год	151	(151)	-	-	-	-	151	(151)
	2019 год	151	(151)	-	-	-	-	151	(151)
Патенты	2020 год	303	(13)	-	-	-	(27)	303	(40)
	2019 год	120	-	183	-	-	(13)	303	(13)
Результаты исследований и разработок	2020 год	50 656	(17 047)	11 703	-	-	(17 913)	62 359	(34 960)
	2019 год	39 060	(6 576)	11 596	-	-	(10 471)	50 656	(17 047)

ПАО «МОЭК»

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

28.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету за период	На конец периода
Незаконченные операции по приобретению и созданию НМА	2020 год	21 302	31 549	(5 063)	-	47 788
	2019 год	-	21 485	-	(183)	21 302
Незаконченные и неоформленные НИОКР	2020 год	21 328	52 188	-	(11 703)	61 813
	2019 год	3 695	29 229	-	(11 596)	21 328

29. 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 29.1 «Наличие и движение основных средств».

ПАО «МОЭК»

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

29.1. 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)	2020 год	268 437 813	(127 373 949)	28 683 970	(1 524 126)	1 116 894	(11 696 239)	295 597 657	(137 953 294)	
	2019 год	238 357 125	(118 716 408)	37 375 850	(7 295 162)	3 370 143	(12 027 684)	268 437 813	(127 373 949)	
в том числе:										
- сооружения	2020 год	194 970 727	(85 414 247)	23 556 002	(946 783)	685 085	(7 005 716)	217 579 946	(91 734 878)	
	2019 год	165 166 299	(78 865 010)	31 103 047	(1 298 619)	763 906	(7 313 143)	194 970 727	(85 414 247)	
- машины и оборудование	2020 год	52 916 760	(35 583 049)	4 052 083	(456 799)	404 400	(3 788 207)	56 512 044	(38 966 856)	
	2019 год	50 095 242	(33 514 708)	5 027 603	(2 206 085)	1 729 237	(3 797 578)	52 916 760	(35 583 049)	
- здания	2020 год	16 360 307	(4 867 249)	381 122	(25 612)	15 931	(556 613)	16 715 817	(5 407 931)	
	2019 год	18 398 500	(4 948 488)	342 512	(2 380 705)	672 131	(590 892)	16 360 307	(4 867 249)	
- другие виды ОС	2020 год	2 739 803	(689 165)	458 903	(88 264)	5 338	(195 403)	3 110 442	(879 230)	
	2019 год	3 447 583	(679 424)	682 945	(1 390 725)	186 270	(196 011)	2 739 803	(689 165)	
- транспортные средства	2020 год	1 288 782	(689 519)	233 984	(3 778)	3 778	(142 775)	1 518 988	(828 516)	
	2019 год	1 090 001	(577 420)	210 142	(11 361)	11 361	(123 460)	1 288 782	(689 519)	
- производственный и хозяйственный инвентарь	2020 год	161 434	(130 720)	1 876	(2 890)	2 362	(7 525)	160 420	(135 883)	
	2019 год	159 500	(131 358)	9 601	(7 667)	7 238	(6 600)	161 434	(130 720)	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 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 29.2. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации».

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

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	9 794 547	13 804 477
в том числе:		
- здания	333 952	187 969
- сооружения	6 024 170	9 581 012
- машины и оборудование	3 436 425	4 033 358
- другие виды основных средств	-	2 138
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	(181 104)	(317 739)
в том числе:		
- здания	-	(16)
- сооружения	(164 176)	(262 552)
- машины и оборудование	(16 928)	(55 171)
- другие виды основных средств	-	-

Основные средства, полученные в аренду

Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью:

- в 2020 г. 491 806 тыс. руб.;
- в 2019 г. 6 298 840 тыс. руб.;
- в 2018 г. 4 788 092 тыс. руб.

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

- в 2020 г. 132 495 тыс. руб.;
- в 2019 г. 4 156 831 тыс. руб.;
- в 2018 г. 2 803 290 тыс. руб.

Общество в 2018-2020 годах не получало в лизинг основные средства. В 2018-2020 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 2020 г. 618 451 тыс. руб.;
- в 2019 г. 116 150 тыс. руб.;
- в 2018 г. 47 177 тыс. руб.

Для обеспечения исполнения обязательств по кредитным договорам основные средства в залог в 2018-2020 годах не передавались.

Иное использование основных средств Обществом указано в таблице 29.3. 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 2020 год

29.3. Иное использование основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	40 267 844	39 908 533	37 766 524
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	847 477	548 310	1 246 742
Остаточная стоимость объектов основных средств, переведенных на консервацию	199	14 161	14 161
Бесхозные объекты в эксплуатации	8 165 443	8 496 865	7 901 179
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые,	1 284 061	120 026	35 285
находящиеся в процессе государственной регистрации			
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	36 827 601	23 583 529	7 677 462

30. 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 30.1. «Незавершенные капитальные вложения по основным средствам». Сумма резерва под снижение стоимости нефункциональных капитальных вложений и оборудования (таблица 30.2.) уменьшает размер незавершенных капитальных вложений и уменьшает значение строки 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса, а также величину чистых активов общества.

ПАО «МОЭК»

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

30.1. 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	2020 год	30 188 279	32 523 029	(3 421 573)	(28 699 275)	30 590 460
	2019 год	31 196 547	37 875 286	(2 899 486)	(35 984 068)	30 188 279
в том числе:						
- строительство, модернизация и реконструкция собственных объектов основных средств	2020 год	28 070 773	26 016 322	(636 276)	(24 978 548)	28 472 271
	2019 год	29 037 595	30 675 876	(1 020 827)	(30 621 871)	28 070 773
- реконструкция, модернизация арендованных объектов основных средств	2020 год	455 045	684 301	(242 704)	(461 515)	435 127
	2019 год	148 211	556 457	(61 649)	(187 974)	455 045
	2020 год	-	3 256 226	-	(3 256 226)	-
	2019 год	-	5 168 267	-	(5 168 267)	-
- приобретение основных средств	2020 год	1 662 461	2 566 180	(2 542 593)	(2 986)	1 683 062
	2019 год	2 010 741	1 474 686	(1 817 010)	(5 956)	1 662 461

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

Наименование показателя	на 31.12.2020		на 31.12.2019		на 31.12.2018	
	(тыс. руб.)		(тыс. руб.)		(тыс. руб.)	
Резерв под снижение стоимости нефункциональных капитальных вложений в основные средства	10 156	300 481	1 034 831	1 004 725	2 039 556	1 034 831
Резерв под снижение стоимости нефункционального оборудования	952 479	955 849	1 004 725	1 004 725	2 039 556	1 004 725
Итого:	962 635	1 256 330	2 039 556	2 039 556	2 039 556	2 039 556

31. 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 31.1 «Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений».

ПАО «МОЭК»

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

31.1. 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:	2020 год	29 147 136	(19 286 650)	2 456 160	(10)	-	741 610	-	31 603 286	(18 545 040)
- вклад в уставный капитал	2019 год	31 603 347	(18 318 816)	-	(2 456 211)	-	(967 834)	-	29 147 136	(19 286 650)
	2020 год	29 046 357	(19 286 650)	-	(10)	-	741 610	-	29 046 347	(18 545 040)
	2019 год	29 046 408	(18 318 816)	-	(51)	-	(967 834)	-	29 046 357	(19 286 650)
- акции	2020 год	100 779	-	-	-	-	-	-	100 779	-
	2019 год	100 779	-	-	-	-	-	-	100 779	-
- заем	2020 год	-	-	2 456 160	-	-	-	-	2 456 160	-
	2019 год	2 456 160	-	-	(2 456 160)	-	-	-	-	-
Инвестиции во внешние компании (инвестиционные паи)	2020 год	944 065	-	-	-	-	-	-	944 065	-
	2019 год	944 065	-	-	-	-	-	-	944 065	-
Итого:	2020 год	30 091 201	(19 286 650)	2 456 160	(10)	-	741 610	-	32 547 351	(18 545 040)
	2019 год	32 547 412	(18 318 816)	-	(2 456 211)	-	(967 834)	-	30 091 201	(19 286 650)
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется										
Инвестиции в акции внешних компаний:	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019 год	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Итого:	2020 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019 год	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Итого долгосрочные финансовые вложения:	2020 год	30 091 201	(19 286 650)	2 456 160	(10)	-	741 610	-	32 547 351	(18 545 040)
	2019 год	32 547 413	(18 318 816)	-	(2 456 212)	-	(967 834)	-	30 091 201	(19 286 650)

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 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 отражен долгосрочный заем, выданный дочерней компании ООО «МОЭК-Финанс». Заем подлежит погашению в 2023 году, на 31.12.2020 г. составил 2 456 160 тыс. руб., на 31.12.2019 г. составлял 2 456 160 тыс. руб. (отражен по строке 1240 «Финансовые вложения»), на 31.12.2018 г. составлял 2 456 160 тыс. руб.

За период 2018-2020 гг. Обществом не выдавались беспроцентные займы.

Обеспечения под выданные долгосрочные займы на 31.12.2020 г. отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года в учете Общества отсутствуют финансовые вложения, обремененные залогом.

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

32. Материалы и товары для перепродажи

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей (таблица 32.1).

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

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

ПАО «МОЭК»

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

32.1. 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	2020 год	2 154 794	(222 015)	3 411 330	(3 384 248)	5 876	(2 197)	2 181 876	(218 336)	
	2019 год	2 206 506	(251 378)	5 440 834	(5 492 546)	45 095	(15 732)	2 154 794	(222 015)	
В том числе:										
Топливо, сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2020 год	2 111 487	(222 015)	3 405 665	(3 378 583)	5 876	(2 197)	2 138 569	(218 336)	
	2019 год	2 163 199	(251 378)	3 935 438	(3 987 150)	45 095	(15 732)	2 111 487	(222 015)	
Товары	2020 год	43 307	-	5 665	(5 665)	-	-	43 307	-	
отгруженные	2019 год	43 307	-	1 505 396	(1 505 396)	-	-	43 307	-	

33. 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 33.1.

33.1. Расходы будущих периодов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Право пользования программными продуктами сроком свыше 12 месяцев	962 351	1 492 038	1 456 767
Право пользования программными продуктами сроком менее 12 месяцев	531 942	479 426	212 104

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 и резерва по сомнительным долгам:

- На 31.12.2020 г. 1 540 828 тыс. руб.;
- На 31.12.2019 г. 985 760 тыс. руб.;
- На 31.12.2018 г. 119 825 тыс. руб.;

ПАО «МОЭК»

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

34.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода															
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление					Выбыло					Перевод задолженности исходя из срочности погашения	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам													
				в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	Восстановление резерва	списано за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам																	
Долгосрочная дебиторская задолженность	2020 год	6 758 206	-	1 176 851	48 235	-	-	-	-	-	-	2 251 438	(1 180 949)	10 234 730	(1 180 949)	2019 год	3 555 471	-	826 144	146 286	-	(225 859)	-	-	2 456 164	-	6 758 206	-	
в том числе:																													
- расчеты с покупателями и заказчиками	2020 год	31 340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- авансы выданные	2020 год	29 260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- прочие дебиторы	2020 год	6 697 606	-	1 176 851	48 235	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2020 год	53 849 666	(15 610 882)	202 857 674	17 128 176	(6 769 641)	(217 260 810)	(107 189)	2 968 057	(278 991)	(2 251 438)	(2 251 438)	(1 180 949)	53 937 088	(17 952 526)	2019 год	56 839 242	(12 477 676)	211 205 028	18 444 786	(5 775 752)	(229 316 432)	(265 152)	2 040 904	(601 642)	53 849 666	(15 610 882)		
в том числе:																													
- расчеты с покупателями и заказчиками	2020 год	38 803 794	(14 927 862)	177 373 755	13 686 129	(5 202 833)	(189 109 406)	(88 870)	2 703 848	(273 507)	(1 395 543)	(1 395 543)	1 180 949	38 996 352	(15 972 391)	2019 год	44 063 320	(12 148 186)	181 900 974	15 588 613	(5 378 202)	(201 909 748)	(209 765)	2 000 266	(598 260)	38 803 794	(14 927 862)		
- авансы выданные	2020 год	1 083 052	(25 617)	1 520 321	4 041	(87 490)	(1 802 157)	-	936	(1 909)	9 202	9 202	-	812 550	(110 262)	2019 год	2 285 947	(13 678)	3 246 525	364	(21 428)	(4 446 350)	(1)	6 389	(3 100)	2 285 947	(13 678)		
в том числе:																													
авансы выданные по капитальным вложениям	2020 год	1 050 177	(22 675)	355 160	-	(86 341)	(638 375)	-	559	(1 909)	-	-	-	765 053	(106 548)	2019 год	2 209 203	(9 989)	1 923 754	-	(20 464)	(3 079 779)	-	4 538	(3 001)	1 050 177	(22 914)		
авансы выданные по расчетам за товары (работы, услуги)	2020 год	32 875	(2 942)	1 165 161	4 041	(1 149)	(1 163 782)	-	377	-	9 202	9 202	-	47 497	(3 714)	2019 год	76 744	(3 689)	1 322 771	364	(964)	(1 366 571)	(1)	1 851	(99)	32 875	(2 703)		
- прочие дебиторы	2020 год	13 962 820	(657 403)	23 963 598	3 438 006	(1 479 318)	(26 349 247)	(18 319)	263 273	(3 575)	(865 097)	(865 097)	-	14 128 186	(1 869 873)	2019 год	10 489 975	(315 812)	26 057 529	2 855 809	(376 122)	(22 960 334)	(55 386)	34 249	(282)	13 962 820	(657 403)		
Итого:	2020 год	60 607 872	(15 610 882)	204 034 525	17 176 411	(6 769 641)	(217 260 810)	(107 189)	2 968 057	(278 991)	(2 251 438)	(2 251 438)	1 180 949	64 171 818	(19 133 475)	2019 год	60 394 713	(12 477 676)	212 031 172	18 591 072	(5 775 752)	(229 542 291)	(265 152)	2 040 904	(601 642)	60 607 872	(15 610 882)		

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 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 31.12.2020		на 31.12.2019		на 31.12.2018	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
авансы выданные	352 852	242 590	331 012	318 500	1 814 397	1 616 951
расчеты с покупателями и заказчиками	26 549 929	11 018 456	28 627 047	13 796 955	29 093 552	17 094 968
прочие дебиторы	4 490 491	2 620 871	3 558 718	2 904 431	5 302 479	4 986 667
Итого:	31 393 272	13 881 917	32 532 729	17 019 886	36 210 428	23 698 586

Балансовая стоимость дебиторской задолженности и выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством показана за вычетом резерва по сомнительным долгам и НДС по авансам.

Общая величина резерва по сомнительным долгам составила:

- на 31 декабря 2020 г. – 19 150 162 тыс.руб.;
- на 31 декабря 2019 г. – 15 610 882 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2018 г. – 12 477 676 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 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Проценты к получению по договору займа	1 327 650	-	1 024 339
Расчеты по компенсации потерь	7 459 861	6 697 329	2 487 702
Расчеты с прочими дебиторами	278	277	14 503
Итого прочая долгосрочная задолженность	8 787 789	6 697 606	3 526 544
Расчеты по компенсации потерь	9 063 213	8 184 763	8 134 728
Проценты к получению по договору займа	193 213	1 292 456	451 398
Переплата по налогам и сборам	370 385	661 327	109 478
Расчеты с прочими дебиторами	2 631 502	3 166 871	1 478 559
Итого прочая краткосрочная задолженность:	12 258 313	13 305 417	10 174 163
Итого:	21 046 102	20 003 023	13 700 707

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 2020 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	2020 год	6 215 354	-	228 087	(2 684 247)	-	3 759 194	-
	2019 год	7 599 519	-	5 006 998	(6 391 163)	-	6 215 354	-
Займы, выданные прочим связанным сторонам	2020 год	5 149 731	-	139 011 982	(130 219 449)	-	13 942 264	-
	2019 год	-	-	5 149 731	-	-	5 149 731	-
Приобретенные права требования к внешним компаниям (уступка прав требования)	2020 год	353 000	(353 000)	1 157	(1 157)	-	353 000	(353 000)
	2019 год	353 000	-	123	(123)	(353 000)	353 000	(353 000)
Итого краткосрочные финансовые вложения:	2020 год	11 718 085	(353 000)	139 241 226	(132 904 853)	-	18 054 458	(353 000)
	2019 год	7 952 519	-	10 156 852	(6 391 286)	(353 000)	11 718 085	(353 000)

ПАО «МОЭК»

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

36. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 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 31.12.2020		на 31.12.2019		на 31.12.2018	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Юридические лица	253 442 323	25 344 232 300	253 442 323	25 344 232 300	246 631 512	24 663 151 200
- ООО «Газпром энергохолдинг»	226 649 726	22 664 972 600	226 649 726	22 664 972 600	219 838 915	21 983 891 500
- 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 «МТЭР Холдинг»	5 028 456	502 845 600	5 028 356	502 835 600	5 028 356	502 835 600
АО «Газпром энергоремонт»	16 463	1 646 300	16 463	1 646 300	16 463	1 646 300
ООО «АНТ-Сервис»	-	-	100	10 000	100	10 000
Прочие	1 278 216	127 821 600	1 278 216	127 821 600	1 316 229	131 622 900
Итого без собственных акций, выкупленных у акционеров	254 720 539	25 472 053 900	254 720 539	25 472 053 900	247 947 741	24 794 774 100
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1 550 778	155 077 800	1 550 778	155 077 800	1 512 724	151 272 400
Итого:	256 271 317	25 627 131 700	256 271 317	25 627 131 700	249 460 465	24 946 046 500

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2020 года величина уставного капитала не изменялась.

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 2020 году величина собственных акций, выкупленных у акционеров не изменялась. В январе 2019 года были выкуплены акции в количестве 38 054 штук на сумму 7 040 тыс. руб.

Добавочный капитал

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

(тыс. руб.)

	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Эмиссионный доход	108 313 861	108 313 861	107 734 938
Другие источники	262 145	262 145	55 774
Итого:	108 576 006	108 576 006	107 790 712

ПАО «МОЭК»

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

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 2020 году уменьшился на сумму 63 816 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. В 2019 году на увеличение резервного капитала была направлена прибыль общества в размере 363 830 тыс.руб., а в 2020 году отчисления в резервный капитал составили 34 055 тыс.руб. По состоянию на 31 декабря 2020 года величина резервного капитала составила 5% от величины уставного капитала.

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

(тыс. руб.)

	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Резервы, образованные в соответствии с законодательством	1 281 357	1 247 302	883 472

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»:

(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)

ПАО «МОЭК»

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

37. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 год	2019 год	2018 год
Кредиты	19 371 300	17 775 500	29 170 000
Займы	5 000 000	17 811 247	-

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 год	2019 год	2018 год
Кредиты	21 175 500	30 770 000	29 170 000
Займы	-	2 811 247	-

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

(тыс. руб.)

Кредиторы\ Заимодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31.12.2020	Сумма кредита по состоянию на 31.12.2019	Сумма кредита по состоянию на 31.12.2018
Кредиторы:					
ПАО "Сбербанк России"	RUB	2019	-	-	16 570 000
ПАО Банк "ВТБ"	RUB	2020	-	-	7 600 000
АО "Газпромбанк"	RUB	2020	-	10 000 000	-
ПАО "Сбербанк России"	RUB	2020	-	1 175 500	-
АО "АБ "Россия"	RUB	2021	5 000 000	-	-
ПАО Банк "ВТБ"	RUB	2022	4 371 300	-	-
Проценты по кредиту ПАО "Сбербанк России"	RUB	2019	-	-	3 665
Проценты по кредиту ПАО Банк "ВТБ"	RUB	2019	-	-	3 290
Итого:			9 371 300	11 175 500	24 176 955
В том числе со сроком погашения до 1 года			5 000 000	11 175 500	16 576 955
Заимодавцы:					
Облигационный заем	RUB	2021	5 000 000	5 000 000	-
		2022	10 000 000	10 000 000	-
		2023	5 000 000	-	-
Проценты по облигационным займам	RUB	2020	-	262 500	-
		2021	397 800	-	-
Итого:			20 397 800	15 262 500	-
В том числе со сроком погашения до 1 года			5 397 800	262 500	-

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 2020 год сумма расходов по процентам, включенным в стоимость инвестиционного актива, составила 59 988 тыс. руб., за 2019 год – 32 124 тыс. руб., за 2018 год – 105 226 тыс. руб.

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 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	2020 год	2019 год	2018 год
Размещено на депозитных счетах	-	(39 367 100)	(68 262 300)
Возвращено с депозитных счетов	-	42 697 100	64 932 300
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	-	-	3 330 000
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	-	69 908	79 910

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

(тыс. руб.)

Показатели	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Величина денежных средств, недоступных для использования Обществом	-	2 706	580 585
Величина денежных средств, которая может быть дополнительно привлечена Обществом (неиспользованные лимиты по кредитным линиям)	122 128 700	80 324 500	77 330 000

На 31.12.2020 года величина денежных средств, недоступных для использования Общества отсутствует.

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	60 995	189 844	1 104 921
Денежные средства на депозитных счетах	-	-	3 330 000
Итого:	60 995	189 844	4 434 921

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Косвенные налоги по текущей деятельности	3 896 567	4 098 622
Возврат налоговых платежей	1 775 867	933 082
Расчеты по претензиям	1 029 801	1 398 964
Компенсация расходов	248 102	443 130
Прочие	203 262	656 742
Итого:	7 153 599	7 530 540

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Прочие налоги (кроме налога на прибыль и НДС)	(1 304 754)	(2 544 472)
Возврат авансовых платежей	(674 678)	(541 553)
Оплата услуг банка	(383 038)	(387 705)

ПАО «МОЭК»

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

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Перечисления по договорам страхования	(304 928)	(277 365)
Расчеты по претензиям	(242 438)	(137 511)
Прочие	(364 566)	(404 228)
Арендные платежи	(149 871)	(175 099)
Итого:	(3 424 273)	(4 467 933)

Расшифровка строки 4219 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств представлена ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Компенсация потерь от ликвидации имущества (ОС)	3 692 720	3 421 786
Возврат авансовых платежей	221 051	379 619
Компенсация расходов	-	64 178
Прочие	-	1 859
Итого:	3 913 771	3 867 442

Расшифровка строки 4229 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств представлена ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Косвенные налоги по инвестиционной деятельности	(5 274 759)	(5 588 652)
Прочие	(601 620)	(287 828)
Итого:	(5 876 379)	(5 876 480)

Авансы полученные включены в отчете о движении денежных средств в следующие строки:

(тыс. руб.)

№	Название строки	2020 год	2019 год
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	18 861 510	14 116 745
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	125 614	46 222

Авансы выданные включены в отчете о движении денежных средств в следующие строки:

(тыс. руб.)

№	Название строки	2020 год	2019 год
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(5 972)	(12 991)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(1 090 314)	(1 450 509)

Расшифровка строки 4122 «в связи с оплатой труда работников» отчета о движении денежных средств представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 год	2019 год
На оплату труда	(10 581 375)	(10 302 620)
Страховые взносы	(3 070 270)	(3 116 755)
Налог на доходы физических лиц	(1 555 959)	(1 519 943)
Итого:	(15 207 604)	(14 939 318)

ПАО «МОЭК»

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

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 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Полученные – всего:	196 812	296 302	746 490
в том числе: ценные бумаги	75	75	75
банковские гарантии	196 737	296 227	746 415

Обществом получены следующие обеспечения:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Организация-поручитель		Физические лица	
Виды активов, по которым получены поручительства		Заем	
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	370 176	353 000	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
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	55 220	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	-	100 410	21 964
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
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	-	-	40 124
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

ПАО «МОЭК»

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

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
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	77 465
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
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	-	-	13 135
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 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
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	-	-	137 513
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

ПАО «МОЭК»

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

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
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
Организация-поручитель		ПАО «СДМ-Банк»	
Виды активов, по которым получены поручительства		Услуги	
Стоимость обеспеченных поручительством активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете	-	2 808	-
Договорная стоимость обеспечения, полученного в качестве залога	2 808	2 808	-

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 2020 год

40.1. Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

№ строки формы № 2	Наименование статьи/Показателя	2020 год			2019 год			(тыс. руб.)
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	
2340	Прочие доходы	15 711 380	2 705 966	18 417 346	16 135 176	2 232 837	18 368 013	
2350	Прочие расходы	(10 605 203)	(961 947)	(11 567 150)	(12 788 777)	(1 653 141)	(14 441 918)	
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	12 806 723	1 744 019	14 550 742	13 462 130	579 696	14 041 826	
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	2 561 344	348 804	2 910 148	2 692 426	115 939	2 808 365	
2411	Текущий налог на прибыль	(932 039)	X	(932 039)	(941 473)	X	(941 473)	
2412	Отложенный налог на прибыль	(1 656 909)	311 830	(1 345 079)	(1 744 282)	434 219	(1 310 063)	
2413	Налог на прибыль прошлых лет	X	-	-	X	4 174	4 174	
2460	Прочее	(4)	-	(4)	(10 204)	-	(10 204)	
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	-	-	-	-	-	-	
2400	Чистая прибыль (убыток)	10 217 771	2 055 849	12 273 620	10 766 171	1 018 089	11 784 260	

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 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 2020 год следующие показатели, указанные в таблице 40.2:

40.2. Расшифровка по налогу на прибыль

		(тыс. руб.)	
№ п/п	Наименование статьи/показателя	2020 год	2019 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	14 550 742	14 041 826
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	14 351 282	13 947 099
1.2	облагаемая по ставке 13%	-	-
1.3	облагаемая по ставке 0%	199 460	94 727
2	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	(2 910 148)	(2 808 365)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	(2 910 148)	(2 808 365)
2.2	рассчитанный по ставке 13%	-	-
2.3	рассчитанный по ставке 0%	-	-
3	Постоянный налоговый доход (расход)	633 030	561 003
4	Доход (расход) по налогу на прибыль	(2 277 118)	(2 247 362)
5	Отложенный налог на прибыль	(1 345 079)	(1 310 063)
	В том числе обусловленный:		
5.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(1 345 079)	(1 310 063)
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	Текущий налог на прибыль	(932 039)	(941 473)
7	Налог на прибыль прошлых лет	-	4 174

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 2020 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	2020 год	6 234 177	3 648 737	83 256	(961 676)	-	(2 583 653)	6 420 841
	2019 год	3 411 972	2 647 029	122 756	(1 001 019)	-	1 053 439	6 234 177
в том числе:								
- расчеты с поставщиками и подрядчиками	2020 год	282 817	-	-	-	-	(279 564)	3 253
	2019 год	279 563	3 254	-	-	-	-	282 817
- расчеты с покупателями и заказчиками	2020 год	3 383 831	2 769 283	83 256	(961 676)	-	(1 582 486)	3 692 208
	2019 год	2 543 653	1 895 537	122 756	(932 410)	-	(245 705)	3 383 831
- прочие кредиторы	2020 год	2 567 529	879 454	-	-	-	(721 603)	2 725 380
	2019 год	588 756	748 238	-	(68 609)	-	1 299 144	2 567 529
Краткосрочная кредиторская задолженность	2020 год	60 970 351	269 546 340	6 076 929	(267 895 510)	(22 624)	2 583 653	71 259 139
	2019 год	62 082 937	250 513 207	4 480 343	(255 023 134)	(29 563)	(1 053 439)	60 970 351
в том числе:								
- расчеты с поставщиками и подрядчиками	2020 год	32 838 104	162 776 664	-	(160 693 592)	-	279 564	35 200 740
	2019 год	38 174 058	168 479 641	-	(173 808 411)	(7 184)	-	32 838 104
- расчеты с покупателями и заказчиками	2020 год	23 572 044	40 322 843	5 993 800	(44 001 372)	(22 183)	1 582 486	27 447 618
	2019 год	18 987 274	25 894 855	4 340 406	(25 874 503)	(21 693)	245 705	23 572 044
- расчеты по налогам и сборам, страховым взносам	2020 год	877 870	44 991 078	14	(44 987 158)	-	-	881 804
	2019 год	1 421 468	39 898 314	1 786	(40 443 698)	-	-	877 870
- прочие кредиторы	2020 год	3 682 333	21 455 755	83 115	(18 213 388)	(441)	721 603	7 728 977
	2019 год	3 500 137	16 240 397	138 151	(14 896 522)	(686)	(1 299 144)	3 682 333
Итого:	2020 год	67 204 528	273 195 077	6 160 185	(268 857 186)	(22 624)	-	77 679 980
	2019 год	65 494 909	253 160 236	4 603 099	(256 024 153)	(29 563)	-	67 204 528

ПАО «МОЭК»

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

41.2. Просроченная кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
расчеты с поставщиками и подрядчиками	13 968 212	13 528 094	16 006 096
расчеты с покупателями и заказчиками	17 642 245	15 736 023	11 265 478
прочие кредиторы	1 127 437	1 530 827	1 247 480
Итого:	32 737 894	30 794 944	28 519 054

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 2020 г. – 6 420 841 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2019 г. – 6 234 177 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2018 г. – 3 411 972 тыс. руб.;

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

- на 31 декабря 2020 г. – 27 447 618 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2019 г. – 23 572 044 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2018 г. – 18 987 274 тыс. руб.;

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

- на 31 декабря 2020 г. – 5 305 100 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2019 г. – 4 434 289 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2018 г. – 3 412 206 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	2020 год	2019 год
Материальные затраты	28 725 798	28 703 528
Расходы на оплату труда	11 539 785	11 273 876
Отчисления на социальные нужды	3 240 896	3 172 422
Амортизация	11 531 715	11 190 472
Прочие затраты	7 593 729	8 470 745
Итого по элементам затрат	62 631 923	62 811 043
Затраты на покупку тепловой энергии для перепродажи	76 238 127	74 735 774
Итого:	138 870 050	137 546 817

Затраты Общества на приобретение и использование электро- и тепло-энергии составили в 2020 г. 80 872 958 тыс.руб., в 2019 г. – 79 402 686 тыс. руб.

ПАО «МОЭК»

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

43. Прочие доходы и расходы

(тыс. руб.)

Наименование видов прочих доходов и расходов	За 2020 г.		За 2019 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (компенсация потерь) и расходы от операций связанных с ликвидацией основных средств	6 014 216	690 445	7 107 337	445 333
Восстановление (начисление) резерва по сомнительным долгам	2 968 058	6 786 328	2 040 904	5 330 211
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	2 705 967	961 947	2 232 837	1 653 143
Штрафы, пени, неустойки к получению	1 594 399	-	1 257 815	-
Восстановление (начисление) резерва под обесценение финансовых вложений	1 497 439	755 828	318 937	1 639 771
Субсидии на ремонт и реализацию тепловой энергии	1 349 618	-	453 504	-
Возврат налога на имущество	798 828	-	-	-
Возмещение расходов	296 787	-	526 827	-
Восстановление (начисление) резерва под снижение стоимости капитальных вложений и оборудования	294 111	415	786 785	467
Доходы и расходы от продажи основных средств	195 400	124 219	2 655 487	1 895 846
Доходы от возмещения причиненных организации убытков	195 398	-	333 367	-
Доходы и расходы от реализации материально-производственных запасов	97 494	-	131 894	-
Доходы и расходы от реализации дебиторской задолженности	26 985	26 985	-	-
Восстановление (начисление) оценочного обязательства по судебным искам	16 380	-	62 550	30 036
Перерасчет налога на имущество	10 201	-	4 961	-
Списание объектов НЗС и оборудования	-	357 937	-	980 546
Содержание переданных объектов и работающих в комбинированном режиме	-	384 442	-	447 681
Услуги кредитных организаций	-	383 082	-	387 773
Списание дебиторской задолженности	-	107 925	-	265 161
Затраты на регистрацию основных средств	-	56 053	-	191 514
Расходы по созданию оценочных обязательств по судебным разбирательствам	-	160 332	-	156 207
Расходы от реализации материально-производственных запасов	-	86 901	-	151 509
НДС невозмещаемый	-	11 855	-	122 649
Прочие	356 065	672 456	454 808	744 071
Итого прочие доходы/расходы	18 417 346	11 567 150	18 368 013	14 441 918

В Обществе в 2019-2020 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 2020 и 2019 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,

ПАО «МОЭК»

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

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.

44.1. Базовая прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	12 273 620	11 784 260
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	254 720 539	249 632 859
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в тыс. руб.	0,04818	0,04721

ПАО «МОЭК»

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

45. Дочерние и зависимые общества

Дочерние общества ПАО «МОЭК»

Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31 декабря 2020 года, %	Доля участия на 31 декабря 2019 года, %	Доля участия на 31 декабря 2018 года, %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31 декабря 2020 года, тыс. руб.	Чистая прибыль/ (убыток) за 2020 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2019 год, тыс. руб.
ООО «МОЭК-Финанс»	100	100	100	111141, г. Москва, ул. Электродная д.4А	Инвестиционная деятельность, капиталовложения в ценные бумаги.	8 683 576	1 487 475	-
АО «МОЭК СИСТЕМЫ УЧЕТА»	100	100	100	125581, г. Москва, ул. Лавочкина, д.34	Торговля электроэнергией	524 635	105 637	199 460
ООО «ЦТП МОЭК»	100	100	100	125009, г. Москва, Вознесенский пер., д. 11, стр. 1	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии).	84 820	17 847	-
ООО «ТСК МОЭК»	-	100	100	111401, г. Москва, ул. Металлургов, д.23а	Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).	-	-	-
ООО «ТСК Мосэнерго»	74,64	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).	2 379 770	(780 805)	-
ООО «ЦУН»	100	100	100	111401, г. Москва, ул. Металлургов, д. 23А	Предоставление посреднических услуг при покупке, продаже, аренде недвижимого имущества	11 336	52	-
ООО «ТСК Новая Москва»	-	-	100	119619, г. Москва, ул. Терешково, д.3	Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).	-	-	-
ООО «РТК»	-	-	100	115184, г. Москва, ул. Бахрушина, д. 9, стр. 1	Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).	-	-	-

ПАО «МОЭК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
В течение 2020 года произошли следующие изменения долей участия Общества:

- Ликвидация ООО «ТСК МОЭК» – 07.07.2020 в ЕГРЮЛ внесена запись о ликвидации.
- Произошла смена наименования ОАО «Мосгорэнерго» на АО «МОЭК Системы учета» - 09.04.2020 в ЕГРЮЛ внесена запись о смене наименования

46. Информация о связанных сторонах

Отношения со связанными сторонами (продажи – закупки) осуществлялись в 2020 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	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2020 год	2019 год
ПАО «Мосэнерго»	Реализация теплоэнергии, аренда	547 979	565 034
ПАО «Газпром»	Реализация теплоэнергии	77 044	85 340
Прочие	Реализация теплоэнергии, прочие услуги	12 783	13 520
Итого:		637 806	663 894

В 2019 году отражена прочая реализация по продаже основных средств, оборудования ПАО «Мосэнерго» в размере 2 061 636 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	Характер операций	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
		2020 год	2019 год
ПАО «Мосэнерго»	Теплоэнергия, аренда	74 709 993	74 267 083
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	Газ	3 895 503	4 641 481
Прочие	Прочие услуги	271 771	1 617 731
Итого:	-	78 877 267	80 526 295

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 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ПАО «Мосэнерго»	3 473	303 292	284 574	21 862 937	18 147 129	22 682 068
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	-	-	-	694 590	715 555	671 606
ООО «Газпром энергохолдинг»	-	-	-	36 424	36 492	1 299 524
ООО "Газпром»	-	-	-	5 365	672	346
ООО «Газпром энерго»	-	-	-	4 502	7 546	-
ООО «Газпром телеком»	-	-	-	886	1 103	-

ПАО «МОЭК»

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

Наименование связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства (стр.1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.1520)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
АО «Газпромнефть- Московский НПЗ»	-	-	-	29	3 194	3 906
АО «Газпром энергоремонт»	-	-	-	-	-	2 945
Прочие	-	-	-	275	859	12
Итого:	3 473	303 292	284 574	22 605 008	18 912 550	24 660 407

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 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ПАО «Газпром»	80 500	17 046	19 236
АО «Теплосеть Санкт-Петербурга»	3 719	3 719	3 719
ПАО «Мосэнерго»	873	1 090	94 525
АО «Газпром энергоремонт»	299	599	7 399
Прочие	1 497	1 018	423
Итого:	86 888	23 472	125 302

Задолженность организаций Группы Газпром по займам, полученным ими, составила:

(тыс. руб.)

Наименование и организационно- правовая форма связанной стороны	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев (стр. 1174)			Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (стр. 1241)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ПАО «Газпром»	-	-	-	13 942 264	5 149 730	-
Итого:	-	-	-	13 942 264	5 149 730	-

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом организациям Группы Газпром в 2020 и 2019 годах, составила 293 979 тыс. руб. и 2 946 тыс. руб. соответственно. Общество выдавало займы организациям Группы Газпром в 2020 году по ставкам от 4,64% до 6,84%, в 2019 году по ставкам от 6,52% до 6,58%.

ПАО «МОЭК»

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

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

(тыс. руб.)

№	Название строки	За 2020 год		Из графы 3, в том числе по Группы Газпром		Из графы 3, в том числе по основным му*, дочерним и зависимым обществам		За 2019 год		Из графы 6, в том числе по основным му*, дочерним и зависимым обществам	
		3	4	5	6	7	8				
2											
Денежные потоки от текущих операций											
4110	Поступления - всего	160 365 782	15 691 477	15 359 071	166 636 869	14 137 362	13 573 713				
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	153 212 183	15 454 590	15 359 071**	159 106 329	13 651 690	13 531 171**				
4119	прочие поступления	7 153 599	236 887	-	7 530 540	485 672	42 542				
4120	Платежи - всего	(127 132 900)	(77 065 435)	(1 752 357)	(135 022 573)	(83 521 634)	(2 946 325)				
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(104 704 945)	(77 065 435)	(1 752 357)	(110 566 893)	(83 059 338)	(2 484 040)				
4122	в связи с оплатой труда работников	(15 207 604)	-	-	(14 939 318)	-	-				
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(1 846 434)	-	-	(2 205 522)	(462 278)	(462 278)				
4124	налога на прибыль организаций	(1 949 644)	-	-	(2 842 907)	-	-				
4129	прочие платежи	(3 424 273)	-	-	(4 467 933)	(18)	(7)				
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	33 232 882	(61 373 958)	13 606 714	31 614 296	(69 384 272)	10 627 388				
Денежные потоки от инвестиционных операций											
4210	Поступления - всего	5 149 779	992 536	764 536	8 940 335	4 474 171	4 409 993				
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	275 352	101 085	101 085	587 793	29 831	29 831				
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)	-	-	-	1	-	-				
4213	от возврата выданных, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)	228 087	228 087	228 087	3 530 275	3 530 275	3 530 275				
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	732 569	663 364	435 364	954 824	849 887	849 887				
4219	прочие поступления	3 913 771	-	-	3 867 442	64 178	-				
4220	Платежи - всего	(41 706 685)	(9 020 620)	(228 086)	(43 992 062)	(8 426 403)	(3 105 553)				
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к износу внеоборот. активов	(26 809 686)	-	-	(30 415 013)	(725 834)	(554 714)				

* 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 14 264 357 тыс.руб. в 2020г. и 11 515 543 тыс.руб. в 2019г.

ПАО «МОЭК»

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

№	Название строки	За 2020 год		Из графы 3, в том числе по основным организациям му*, дочерним Группы Газпром		Из графы 3, в том числе по основным организациям му*, дочерним Группы Газпром		Из графы 6, в том числе по основным организациям му*, дочерним Группы Газпром	
		3	4	5	6	7	8		
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к другим лицам), предост-ие займов другим лицам	(9 020 620)	(9 020 620)	(228 086)	(7 700 569)	(7 700 569)	(2 550 839)		
4229	Прочие платежи	(5 876 379)	-	-	(5 876 480)	-	-		
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(36 556 906)	(8 028 084)	536 450	(35 051 727)	(3 952 232)	1 304 440		
	Денежные потоки от финансовых операций								
4310	Поступления - всего	14 370 675	-	-	26 173 633	-	-		
4311	получение кредитов и займов	14 370 675	-	-	26 173 625	-	-		
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-	-	8	-	-		
4320	Платежи - всего	(11 175 500)	-	-	(26 981 252)	(2 811 247)	(2 811 247)		
4321	Собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	-	-	-	(5)	-	-		
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(11 175 500)	-	-	(26 981 247)	(2 811 247)	(2 811 247)		
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	3 195 175	-	-	(807 619)	(2 811 247)	(2 811 247)		
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(128 849)	(69 402 042)	14 143 164	(4 245 050)	(76 147 751)	9 120 581		
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	189 844	X	X	4 434 921	X	X		
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	60 995	X	X	189 844	X	X		
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	X	X	(27)	X	X		

* Основным обществом является ООО «Газпром энергохолдинг»

ПАО «МОЭК»

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

Операции с прочими связанными сторонами

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Характер отношений
1	АО «МОЭК Системы учета»	Дочернее Общество
2	ООО «ЦТП МОЭК»	Дочернее Общество
3	ООО «Центр управления недвижимостью»	Дочернее Общество
4	ООО «ТСК Мосэнерго»	Дочернее Общество
5	ООО «МОЭК-Финанс»	Дочернее Общество
6	ООО «ТСК Новая Москва»	Дочернее Общество
7	ООО «Развитие теплосетевого комплекса»	Дочернее Общество
8	ООО «Теплоснабжающая компания МОЭК»	Дочернее Общество
9	АО «Газпром оргэнергогаз»	Общество, находящееся под общим контролем
10	ООО «НИИгазэкономика»	Общество, находящееся под общим контролем
11	ООО Фирма «КАРГО»	Общество, находящееся под общим контролем
12	АО «Драга»	Общество, находящееся под общим контролем
13	ООО «ГЭХ Благоустройство»	Общество, находящееся под общим контролем
14	ООО «Газэнергопром Девелопмент»	Общество, находящееся под общим контролем
15	АО «ГЭХ Теплостройпроект»	Общество, находящееся под общим контролем
16	ООО «ГЭХ Автотранс»	Общество, находящееся под общим контролем
17	АО «Арктик Билдинг Сервисиз»	Общество, находящееся под общим контролем
18	Газпром корпоративный институт	Общество, находящееся под общим контролем
19	ООО «ТЭК ИНФОРМ»	Общество, находящееся под общим контролем
20	ООО «Ситуационный центр ГЭХ»	Общество, находящееся под общим контролем
21	ООО «Энергодом сервис»	Общество, находящееся под общим контролем
22	ООО «ГЭХ Инжиниринг»	Общество, находящееся под общим контролем
23	ООО «СИЦ "Теплоизоляция»	Общество, находящееся под общим контролем
24	ООО «Нефтяной дом»	Общество, находящееся под общим контролем
25	ООО ССЕ «Лимитед»	Общество, находящееся под общим контролем
26	ООО «Теплопроект»	Общество, находящееся под общим контролем
27	ООО «ППТК»	Общество, находящееся под общим контролем
28	ООО «ТЭР»	Общество, находящееся под общим контролем
29	ООО «ГЭХ Системы контроля»	Общество, находящееся под общим контролем
30	ООО «ГЭХ Финанс»	Общество, находящееся под общим контролем
31	ООО «МТЭР Санкт-Петербург»	Общество, находящееся под общим контролем
32	ООО «Газинком»	Общество, находящееся под общим контролем
33	ООО «ГЭХ Благоустройство Регионы»	Общество, находящееся под общим контролем

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Выручка от продажи (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2020 год	2019 год
ООО «ТСК Мосэнерго»	1 939 569	1 815 618
ООО «ГЭХ Системы контроля»	40 011	13 161
ООО «Нефтяной дом»	17 677	18 404
ООО «ЦТП МОЭК»	9 300	12 866
ООО «ГЭХ Инжиниринг»	5 204	5 203
ООО «ТЭР»	4 223	4 434
Прочие	11 271	16 709
Итого:	2 027 255	1 866 395

ПАО «МОЭК»

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

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2020 год	2019 год
АО «ГЭХ Теплостройпроект»	5 236 784	5 420 801
ООО «Теплоэнергоремонт»	2 349 999	789 397
ООО «ГЭХ Системы контроля»	1 690 756	1 450 415
АО «МОЭК Системы учета»	962 031	1 064 489
ООО «ТЭК ИНФОРМ»	599 723	754 522
ООО «ГЭХ Благоустройство»	433 040	504 041
ООО «ЦТП МОЭК»	393 637	391 264
ООО «ТСК Мосэнерго»	374 598	264 495
ООО «Нефтяной дом»	358 885	413 819
ООО «ГЭХ Автотранс»	358 331	363 249
Прочие	525 737	556 852
Итого:	13 283 521	11 973 344

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 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ООО «ТСК Мосэнерго»	-	-	-	1 464 098	391 790	800 473
ООО «МОЭК-Финанс»	1 327 650	-	1 024 340	580 317	1 785 184	580 457
АО «ГЭХ Теплостройпроект»	-	227 807	-	414 847	751 945	1 434 625
ООО «МТЭР Санкт-Петербург»	-	-	-	20 559	20 559	20 559
ООО «ЦТП МОЭК»	-	-	-	2 084	16 888	22 920
ООО «ТСК Новая Москва»	-	-	-	-	-	142 486
ООО «ГЭР»	-	749 800	-	40	-	-
Прочие	-	-	-	415	623	714
Итого:	1 327 650	977 607	1 024 340	2 482 320	2 966 989	3 002 234

Кредиторская задолженность прочих связанных сторон (стр. 1520)

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
АО «ГЭХ Теплостройпроект»	1 967 064	1 997 307	2 263 819
ООО «Теплоэнергоремонт»	794 381	170 510	597 020
ООО «ГЭХ Системы контроля»	689 871	619 613	88 464
АО «МОЭК Системы учета»	550 077	434 427	553 666
ООО «ТЭК ИНФОРМ»	210 540	298 575	177 064
ООО «ПТК»	132 091	98 110	212 084
ООО «ЦТП МОЭК»	126 978	76 371	38 008
ООО «ГЭХ Благоустройство»	70 757	207 233	209 356
ООО «ТСК Мосэнерго»	69 632	101 717	-
ООО «ГБР»	39 679	-	-
ООО «ГЭХ Автотранс»	38 143	36 625	33 118

ПАО «МОЭК»

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

Наименование связанной стороны	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ООО «ЦУН»	5 719	1 837	-
ООО «Ситуационный центр ГЭХ»	1 500	1 680	826
ООО «ТСК Новая Москва»	-	-	4 209
Прочие	87	87	87
Итого:	4 696 519	4 044 092	4 177 721

В 2020 году списанная дебиторская задолженность по операциям с организациями Группы Газпром и прочими связанными сторонами, по которой истек срок исковой давности, а также другие долги, нереальные ко взысканию отсутствуют, резерв по сомнительным долгам не начислялся.

Задолженность прочих связанных сторон по выданным займам составила:

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев (стр. 1174)			Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (стр. 1241)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ООО «МОЭК-Финанс»	2 456 160	-	2 456 160	-	2 456 160	-
ООО «ТСК Мосэнерго»	-	-	-	3 759 194	3 759 194	5 204 039
ООО «ТСК Новая Москва»	-	-	-	-	-	2 394 180
ООО «Центр управления недвижимостью»	-	-	-	-	-	1 300
Итого:	2 456 160	-	2 456 160	3 759 194	6 215 354	7 599 519

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным прочим связанным сторонам в 2020 и 2019 годах, составила 407 917 тыс. руб. и 579 653 тыс. руб. соответственно.

47. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице членов совета директоров.

Вознаграждения членам совета директоров включают вознаграждения за выполнение ими своих обязанностей на этих должностях и участие в заседаниях Совета директоров, а также при наличии включают ежемесячную заработную плату, премии и начисленные на них налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и страховые взносы.

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).

(тыс. руб.)

Наименование выплаты	2020 год	2019 год	2018 год
Краткосрочные вознаграждения	69 458	51 350	61 429
Итого:	69 458	51 350	61 429

Сумма вознаграждений управляющей компании ООО «Газпром энергохолдинг» за 2020 год составила 121 333 тыс. руб., в 2019 г. составила 126 338 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 31.12.2020 по строке 1540 Бухгалтерского баланса отражено оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами работникам и оценочное обязательство в связи с участием в судебных разбирательствах.

ПАО «МОЭК»

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

(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	2020 год	567 063	1 327 366	(1 224 673)	-	669 756
	2019 год	559 158	1 305 654	(1 297 749)	-	567 063
Обязательство в связи с участием в судебных разбирательствах	2020 год	140 020	160 332	(7 237)	(48 634)	244 481
	2019 год	315 837	186 243	(177 571)	(184 489)	140 020
Обязательство на оплату годового вознаграждения	2020 год	216 520	299 677	(222 105)	(16 379)	277 713
	2019 год	117 227	219 322	(96 835)	(23 194)	216 520
Итого:	2020 год	923 603	1 787 375	(1 454 015)	(65 013)	1 191 950
	2019 год	992 222	1 711 219	(1 572 155)	(207 683)	923 603

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 2020 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 2020 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 направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. На глобальных рынках нефти и газа наблюдается сильная волатильность спроса и цен.

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

ПАО «МОЭК»

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

50. События после отчетной даты

28.01.2021 ПАО «МОЭК» погасило кредит в АО «АБ "Россия"» в размере 2 000 000 000 (Два миллиарда) рублей.

В соответствии с решением Совета директоров ПАО «МОЭК» (протокол №146 от 25.01.2021) начат процесс реорганизации ПАО «МОЭК» в форме присоединения к нему Общества с ограниченной ответственностью «Зеленоградские тепловые сети» (далее ООО «ЗТС»), создаваемого путем реорганизации в форме выделения ООО «ЗТС» из ООО «ТСК Мосэнерго». Вопрос о реорганизации ПАО «МОЭК» и ООО «ТСК Мосэнерго» будет рассмотрен на внеочередном Общем собрании акционеров ПАО «МОЭК» и внеочередном общем собрании участников ООО «ТСК Мосэнерго», которые состоятся 10 марта 2021 года.

Также в соответствии с решением Совета директоров ПАО «МОЭК» (протокол №146 от 25.01.2021) начат процесс реорганизации ООО «МОЭК-Финанс» в форме присоединения к ПАО «МОЭК».

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



Н.В. Бондал

Главный бухгалтер

М.В. Свириденко

26 февраля 2021 г.

Всего пронумеровано и сброшюровано 76
(семьдесят шесть)

ЛИСТОВ

Руководитель задания по аудиту

Добротин В.М.

