



ПАО «МОЭК»

**СОКРАЩЕННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ, ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С
МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2021 ГОДА
(НЕ ПРОШЕДШАЯ АУДИТ)**

Оглавление

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

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности:

1	Общая информация	7
2	Основа представления информации	9
3	Краткое описание важнейших принципов учетной политики и существенных оценок в ее применении	9
4	Сегментная информация.....	10
5	Связанные стороны	11
6	Основные средства.....	16
7	Дебиторская задолженность и предоплата	18
8	Финансовые активы	19
9	Запасы.....	19
10	Денежные средства и их эквиваленты.....	19
11	Капитал.....	20
12	Кредиты и займы	20
13	Кредиторская задолженность и прочие обязательства	21
14	Налог на прибыль	21
15	Кредиторская задолженность по прочим налогам	22
16	Выручка.....	22
17	Операционные расходы	23
18	Финансовые доходы и расходы	23
19	Базовая и разводненная прибыль на одну акцию, относящаяся к акционерам ПАО «МОЭК».....	24
20	Условные и договорные обязательства	24
21	Справедливая стоимость финансовых инструментов.....	24
22	События после отчетной даты	25

**Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении
(не прошедшей аудит) на 31 марта 2021 года**
(в миллионах российских рублей)

	Примечание	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	6	221 523	220 310
Нематериальные активы		1 368	1 509
Дебиторская задолженность и предоплата	7	9 872	8 297
Отложенные налоговые активы	14	1 655	2 106
Финансовые активы	8	874	874
Итого внеоборотные активы		235 292	233 096
Оборотные активы			
Запасы	9	1 167	1 076
Дебиторская задолженность и предоплата	7	65 360	39 977
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		5	6
Денежные средства и их эквиваленты	10	396	358
Финансовые активы	8	9 969	14 466
Итого оборотные активы		76 897	55 883
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи		84	121
Итого оборотные активы		76 981	56 004
Итого активы		312 273	289 100
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	11	25 628	25 628
Эмиссионный доход		139 680	139 680
Выкупленные собственные акции		(16 971)	(16 971)
Накопленная прибыль и прочие резервы		19 045	8 163
Капитал, причитающийся акционерам ПАО «МОЭК»		167 382	156 500
Неконтролирующая доля участия		90	192
Итого капитал и резервы		167 472	156 692
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	12	16 592	21 585
Обязательства по вознаграждениям работникам		245	197
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	13	6 344	6 687
Обязательства по аренде		7 277	6 097
Отложенные налоговые обязательства	14	9 065	9 127
Итого долгосрочные обязательства		39 523	43 693
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	12	13 399	10 396
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	13	83 300	75 552
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		2 264	134
Кредиторская задолженность по прочим налогам	15	4 786	1 069
Обязательства по аренде		898	819
Оценочные обязательства		631	745
Итого краткосрочные обязательства		105 278	88 715
Итого обязательства		144 801	132 408
Итого капитал и обязательства		312 273	289 100

Заместитель Управляющего директора – директор по экономике и финансам

Н.В. Бондал

Главный бухгалтер

М.В. Свириденко

2021 г.



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

ПАО «МОЭК»

**Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе
(не прошедший аудит) за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года**

(в миллионах российских рублей)

	Примечание	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года
Выручка	16	74 233	57 582
Операционные расходы	17	(58 955)	(46 624)
Убыток от обесценения финансовых активов		(1 245)	(2 081)
Прибыль от операционной деятельности		14 033	8 877
Финансовые доходы	18	154	314
Финансовые расходы	18	(311)	(309)
Прибыль до налогообложения		13 876	8 882
Расход по налогу на прибыль	14	(3 096)	(1 978)
Прибыль за период		10 780	6 904
Совокупный доход за период		10 780	6 904
Прибыль / (убыток) за период, причитающаяся:			
Акционерам ПАО «МОЭК»		10 882	6 883
Неконтролирующей доле участия		(102)	21
Совокупный доход / (расход) за период, причитающийся:			
Акционерам ПАО «МОЭК»		10 882	6 883
Неконтролирующей доле участия		(102)	21
Базовая и разводненная прибыль в расчете на одну акцию, относящаяся к акционерам ПАО «МОЭК» (в российских рублях)	19	46,7	29,5

Заместитель Управляющего директора – директор по экономике и финансам

Н.В. Бондал

Главный бухгалтер

М.В. Свириденко

2021 г.



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

ПАО «МОЭК»

**Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств
(не прошедший аудит) за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года
(в миллионах российских рублей)**

	Примечание	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		13 876	8 882
Корректировки к прибыли до налогообложения:			
Амортизация и износ	17	4 718	4 890
Убыток от обесценения финансовых активов		1 245	2 081
Убыток от обесценения нефинансовых активов	17	65	93
Прибыль от выбытия основных средств и прочих внеоборотных активов	17	(1 099)	(1 280)
Финансовые доходы	18	(154)	(314)
Финансовые расходы	18	311	309
Изменение оценочных обязательств		(114)	41
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		18 848	14 702
Изменения в оборотном капитале:			
Изменение дебиторской задолженности и предоплаты		(26 634)	(15 191)
Изменение запасов		(90)	(147)
Изменение кредиторской задолженности и прочих обязательств		9 604	4 678
Изменение кредиторской задолженности по прочим налогам		3 716	2 452
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		48	48
Изменения в оборотном капитале		(5 492)	(6 542)
Налог на прибыль (уплаченный)/возвращенный		(196)	126
Проценты уплаченные		(577)	(235)
Чистый денежные средства от операционной деятельности		4 719	6 433
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств, нематериальных активов и прочих внеоборотных активов		(7 191)	(8 925)
Поступления от продажи основных средств и прочих активов		574	328
Погашение займов выданных		4 578	2 700
Займы выданные		(34)	-
Проценты уплаченные и капитализированные		(449)	(399)
Проценты полученные		105	99
Чистые денежные средства, (использованные в)/ от инвестиционной деятельности		(2 417)	(6 197)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Погашение кредитов и займов		(2 000)	-
Погашение обязательств по аренде		(264)	(497)
Чистые денежные средства, (использованные в)/ от финансовой деятельности		(2 264)	(497)
Уменьшение денежных средств и их эквивалентов		38	(261)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	10	358	921
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	10	396	660

Заместитель Управляющего директора – директор по экономике и финансам

Н.В. Бондал

Главный бухгалтер

М.В. Свириденко

2021 г.



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

ПАО «МОЭК»

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале

(не прошедший аудит) за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года

(в миллионах российских рублей)

Примечание	Капитал, причитающийся акционерам ПАО «МОЭК»						
	Уставный капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные акции	Накопленная прибыль / (убыток) и прочие резервы	Итого	Неконтролирующая доля участия	Итого капитал
Остаток на 1 января 2020 года	25 628	139 680	(16 971)	(3 281)	145 056	285	145 341
Прибыль за период	-	-	-	6 883	6 883	21	6 904
Совокупный доход за период	-	-	-	6 883	6 883	21	6 904
Остаток на 31 марта 2020 года	25 628	139 680	(16 971)	3 602	151 939	306	152 245
Остаток на 1 января 2021 года	25 628	139 680	(16 971)	8 163	156 500	192	156 692
Прибыль / (убыток) за период	-	-	-	10 882	10 882	(102)	10 780
Совокупный доход / (расход) за период	-	-	-	10 882	10 882	(102)	10 780
Остаток на 31 марта 2021 года	25 628	139 680	(16 971)	19 045	167 382	90	167 472

Заместитель Управляющего директора – директор по экономике и финансам

Н.В. Бондал

Главный бухгалтер

М.В. Свирденко

2 марта 2021 г.



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

1 Общая информация

1.1 Организационная структура и описание деятельности

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

ПАО «МОЭК» является оператором самой протяженной теплоэнергетической системы в мире: в эксплуатации Компании находится 16,9 тыс. км тепловых сетей, в том числе порядка 8,5 тыс. км магистральных и 8,4 тыс. км — разводящих. ПАО «МОЭК» эксплуатирует 142 энергоисточника установленной тепловой мощностью 5,0 тыс. Гкал/ч. Также Компания эксплуатирует свыше 10,5 тыс. тепловых пунктов.

Компания осуществляет бесперебойное теплоснабжение 12 млн жителей Москвы.

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

Формирование Группы

По состоянию на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года ООО «Газпром энергохолдинг» являлось непосредственной материнской организацией Группы (далее – «материнская организация») с фактическим процентом владения 99,45%. Непосредственная материнская организация Группы не выпускает консолидированную финансовую отчетность для публичного пользования.

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

Наименование организации	Вид деятельности	Доля владения, %	
		31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
АО «МОЭК Системы учета»	Услуги по организации энергосбытовой деятельности	100,00	100,00
ООО «МОЭК-Финанс»	Операции на рынке ценных бумаг	100,00	100,00
ООО «Центр технологических присоединений МОЭК»	Подключение к сетям инженерно-технического обеспечения	100,00	100,00
ООО «Центр управления недвижимостью»	Предоставление посреднических услуг при покупке, продаже и аренде недвижимого имущества	100,00	100,00
ООО «ТСК Мосэнерго»	Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)	74,64	74,64

По состоянию на 31 марта 2021 года не существует значительных ограничений возможности получения доступа к активам дочерних организаций или использования их для регулирования обязательств дочерних организаций.

Привилегированных акций, принадлежащих Группе, нет.

1.2 Отношения с государством и влияние на деятельность Группы

На дату составления консолидированной финансовой отчетности Российская Федерация владеет (как напрямую, так и косвенно) более чем 50% ПАО «Газпром», которое в свою очередь является владельцем

100% ООО «Газпром энергохолдинг»), которому на 31 марта 2021г принадлежит 99,45% акций ПАО «МОЭК». Таким образом, ПАО «Газпром» является материнской организацией Группы, а Российская Федерация является конечной контролирующей стороной Группы.

Среди покупателей Группы есть значительное число организаций, контролируемых государством или имеющих к нему непосредственное отношение. Государство также контролирует ряд поставщиков Группы.

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

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

1.3 Условия ведения деятельности в Российской Федерации

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

Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Эти события могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Группы в будущем, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и ее воздействие на деятельность Группы могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, оказала существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Масштаб и продолжительность этих событий остаются неопределенными и могут повлиять на финансовое положение и результаты деятельности Группы.

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

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

1.4 Сезонный характер деятельности

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

2 Основа представления информации

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО).

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

Важнейшие принципы учетной политики Группы и существенные оценки в ее применении соответствуют принципам учетной политики, раскрытым в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

3.1 Изменения к существующим стандартам, не вступившие в силу и не применяемые Группой досрочно

Ряд изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты. В частности, Группа не применила досрочно следующие изменения к стандартам:

- Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе 2020 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных.
- Изменения к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты учитываются при оценке того, существенно ли отличаются условия нового или модифицированного финансового обязательства от условий первоначального финансового обязательства.
- Изменения к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты включаются в оценку затрат на выполнение обязанностей по договору с целью определения его как обременительного.
- Изменения к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения запрещают вычитать из первоначальной стоимости основных средств суммы, полученные от продажи продукции, произведенной в период подготовки актива для использования по назначению. Вместо этого такие доходы от продаж и соответствующие затраты признаются в составе прибыли или убытка.

- Изменения к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение международных стандартов финансовой отчетности» (выпущены в рамках Ежегодных усовершенствований Международных стандартов финансовой отчетности 2018-2020 и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты) упрощают применение МСФО (IFRS) 1 дочерней организацией после материнской организации, в отношении определения кумулятивных курсовых разниц.
- Изменения к МСФО (IFRS) 3 (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты) обновляют ссылку на Концептуальные основы финансовой отчетности 2018 года, позволяющую определить, что представляет собой актив или обязательство при объединении бизнеса, а также добавляют новое исключение в отношении обязательств и условных обязательств.

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

4 Сегментная информация

Ниже представлена информация по сегментам за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, и за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года:

	Прим.	Тепловая энергия	Подключение к системе теплоснабжения	Прочие сегменты	Итого по сегментам	Внутри-групповые операции	Итого
<i>За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года</i>							
Выручка		73 302	955	1 575	75 832	(1 599)	74 233
Выручка от внешних продаж	16	72 225	855	1 153	74 233	-	74 233
Выручка от внутригрупповых продаж		1 077	100	422	1 599	(1 599)	-
Финансовый результат по сегментам		12 401	695	(283)	12 813	-	12 813
Амортизация и износ	17	(4 627)	(4)	(87)	(4 718)	-	(4 718)
Восстановление убытка / (убыток) от обесценения дебиторской задолженности		(1 313)	10	(10)	(1 313)	-	(1 313)
<i>За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года</i>							
Выручка		56 278	1 098	1 523	58 899	(1 317)	57 582
Выручка от внешних продаж	16	55 562	997	1 023	57 582	-	57 582
Выручка от внутригрупповых продаж		716	101	500	1 317	(1 317)	-
Финансовый результат по сегментам		7 660	819	(660)	7 819	-	7 819
Амортизация и износ	17	(4 828)	(5)	(58)	(4 890)	-	(4 890)
Убыток от обесценения дебиторской задолженности		(2 006)	(9)	(157)	(2 172)	-	(2 172)

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

Ниже представлено приведение финансового результата по отчетным сегментам к прибыли до налогообложения в консолидированном отчете о совокупном доходе:

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года
Финансовый результат по отчетным сегментам		13 096	8 479
Финансовый результат по прочим сегментам		(283)	(660)
Финансовый результат по сегментам		12 813	7 819
Чистые финансовые расходы	18	(157)	5
Компенсация потерь при ликвидации имущества	17	1 220	1 058
Прибыль до налогообложения		13 876	8 882

5 Связанные стороны

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

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

(а) Группа Газпром и ее ассоциированные организации

По состоянию на и за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года и 31 марта 2020 года, существенные операции, проведенные Группой с организациями Группы Газпром, и остатки по расчетам с этими организациями представлены ниже:

Выручка

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года
Выручка от оказания услуг по передаче теплоэнергии	248	192
Выручка от реализации теплоэнергии	86	73
Выручка от реализации ГВС	-	3
Выручка от оказания прочих работ и услуг	449	333
Итого	783	601

Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года
Покупная теплоэнергия	39 607	28 129
Топливо	2 781	2 518
Водопользование	360	258
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	337	228
Программное обеспечение и техобслуживание	128	93
Аренда	90	18
Услуги производственного характера	40	48
Услуги охраны	30	3
Услуги связи	24	20
Электроэнергия и мощность	15	15
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	11	32
Банковские услуги	-	1
Прибыль/убыток от выбытия основных средств и прочих внеоборотных активов	-	(7)
Прочие расходы	69	92
Итого	43 492	31 448

Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года
Финансовые доходы		
Процентный доход по займам выданным	129	82
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	-	126
Процентный доход по аренде	3	1
Доходы от участия в других организациях	-	3
Итого финансовые доходы	132	212
Финансовые расходы		
Процентные расходы по аренде	(102)	(113)
Процентные расходы по кредитам и займам	(24)	(184)
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	(17)	-
Прочие финансовые расходы	(2)	(3)
Итого финансовые расходы	(145)	(300)

Остатки по расчетам

	Остаток по расчетам на 31 марта 2021 года	Остаток по расчетам на 31 декабря 2020 года
Краткосрочные финансовые активы	9 969	14 466
Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые	36	38
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые	362	116
Денежные средства и их эквиваленты	47	32
Итого активы	10 414	14 652
Долгосрочные кредиты и займы	2 239	2 239
Краткосрочные кредиты и займы	8	6
Долгосрочная кредиторская задолженность и обязательства	3	3
Краткосрочная кредиторская задолженность и обязательства	39 793	30 804
Долгосрочные обязательства по аренде	4 040	3 721
Краткосрочные обязательства по аренде	527	483
Итого обязательства	46 610	37 256

Приобретение внеоборотных и оборотных активов

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года
Приобретение основных средств	846	2 192
<i>в т.ч. капитализированные затраты по кредитам и займам, привлеченные от связанных сторон</i>	-	163
Приобретение материалов и прочих активов	100	42
Итого	946	2 234

За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, дивиденды, объявленные материнской организацией, составили 0 млн рублей (за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года: 0 млн рублей).

(б) Операции с прочими организациями, связанными с государством

Информация, представленная ниже, не включает в себя операции и остатки по расчетам с Группой Газпром и ее ассоциированными организациями, так как эта информация раскрыта в Примечании 5 (а).

По состоянию на и за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года и 31 марта 2020 года, существенные операции, проведенные Группой с прочими контролируруемыми государством организациями, и остатки по расчетам с этими организациями представлены ниже:

Выручка

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года
Выручка от реализации теплоэнергии	38 177	27 916
Выручка от реализации ГВС	7 145	7 269
Выручка от оказания услуг по транспортированию воды	544	533
Выручка от оказания услуг по подключению к системе теплоснабжения и ГВС	218	406
Выручка от оказания прочих работ и услуг	52	52
Итого	46 136	36 176

Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года
Водопользование	2 090	2 066
Услуги производственного характера	614	570
Расходы на обслуживание узлов учета	550	725
Электроэнергия и мощность	368	627
Покупная теплоэнергия	323	302
Водопользование	96	97
Амортизация и износ	38	35
Услуги связи	6	5
Прочие расходы	4	3
Транспорт	4	-
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	-	5
Прибыль/убыток от выбытия основных средств и прочих внеоборотных активов	(1 228)	(559)
Прочие доходы	(173)	(812)
Итого	2 692	3 064

Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года
Финансовые доходы		
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах	-	2
Итого финансовые доходы	-	2
Финансовые расходы		
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	(77)	(45)
Процентный расход по аренде	(44)	(48)
Процентный расход по кредитам и займам	(56)	(19)
Итого финансовые расходы	(177)	(112)

Остатки по расчетам

	Остаток по расчетам на 31 марта 2021 года	Остаток по расчетам на 31 декабря 2020 года
Краткосрочные финансовые активы	370	370
Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые	9 927	8 118
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые	48 490	31 138
Резерв под ожидаемые кредитные убытки и на снижение стоимости краткосрочных финансовых активов	(370)	(370)
Резерв под ожидаемые кредитные убытки и на снижение стоимости долгосрочной дебиторской задолженности и предоплаты	(794)	(502)

	Остаток по расчетам на 31 марта 2021 года	Остаток по расчетам на 31 декабря 2020 года
Резерв под ожидаемые кредитные убытки и на снижение стоимости краткосрочной дебиторской задолженности и предоплаты	(6 244)	(6 029)
Денежные средства и их эквиваленты	82	66
Итого активы	51 461	32 791
Долгосрочные кредиты и займы	4 371	4 371
Долгосрочная кредиторская задолженность и обязательства	3 363	3 463
Краткосрочная кредиторская задолженность и обязательства	20 235	19 173
Долгосрочные обязательства по аренде	1 457	1 348
Краткосрочные обязательства по аренде	307	39
Оценочные обязательства	401	223
Итого обязательства	30 134	28 617

Приобретение внеоборотных и оборотных активов

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года
Приобретение основных средств	1 039	116
<i>в т.ч. капитализированные затраты по кредитам и займам, привлеченным от связанных сторон</i>	<i>56</i>	<i>19</i>
Приобретение материалов и прочих активов	1	1
Итого	1 040	117

Прочие операции

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года
Убыток от обесценения финансовых активов	450	984

(в) Операции с АО «ЦФР»

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

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

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года
Выручка от оказания прочих работ и услуг	1	-
Покупка электрической энергии и мощности	(76)	(64)

Остатки по расчетам

	Остаток по расчетам на 31 марта 2021 года	Остаток по расчетам на 31 декабря 2020 года
Краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	8	8
Итого обязательства	8	8

(г) Вознаграждение ключевых руководящих сотрудников

Краткосрочные вознаграждения по услугам ключевого управленческого персонала включают вознаграждения членам Совета директоров за выполнение ими своих обязанностей на этих должностях

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
(не прошедший аудит) за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года

(в миллионах российских рублей)

и участие в заседаниях Совета директоров, и складывались из ежемесячной заработной платы, премий, начисленных на них налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты, расходов на медицинское страхование.

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года
Оплата труда и премии	10	7
Страховые взносы	2	2
Вознаграждения за членство в Совете директоров	3	3
Итого	15	12
	Остаток по расчетам на 31 марта 2021 года	Остаток по расчетам на 31 декабря 2020 года
Задолженность по оплате труда	1	1
Итого	1	1

Сумма вознаграждения управляющей компании ООО «Газпром энергохолдинг» за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, составила 30 млн руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года: 30 млн руб.).

(д) Сумма непризнанных договорных обязательств по осуществлению капитальных вложений

	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Группа Газпром и ее ассоциированные организации	14 602	13 403
Прочие организации, контролируемые государством	564	137
Итого	15 166	13 540

6 Основные средства

Изменения балансовой стоимости основных средств представлены ниже:

	Активы в форме права пользования	Тепловые сети	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства и прочие активы	Незавершенное строительство	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>							
На 1 января 2020 года	9 540	276 397	24 770	47 473	8 508	35 587	402 275
Поступления	47	-	-	-	-	6 870	6 917
Выбытия	(12)	(118)	(248)	(52)	(6)	(8)	(444)
Изменение условий договоров аренды	156	-	-	-	-	-	156
Ввод в эксплуатацию	-	4 740	190	905	66	(5 901)	-
Перевод из (на) других балансовых счетов	-	-	(6)	(2)	(12)	-	(20)
На 31 марта 2020 года	9 731	281 019	24 706	48 324	8 556	36 548	408 884
На 1 января 2021 года	8 210	300 859	25 343	51 274	8 190	36 695	430 571
Поступления	358	-	-	2	266	5 009	5 635
Выбытия	(26)	(365)	(7)	(457)	(12)	(648)	(1 515)
Изменение условий договоров аренды	1 206	-	-	-	-	-	1 206
Ввод в эксплуатацию	-	4 269	50	808	9	(5 136)	-
Перевод из (на) других балансовых счетов	-	-	-	-	-	(5)	(5)
На 31 марта 2021 года	9 748	304 763	25 386	51 627	8 453	35 915	435 892

ПАО «МОЭК»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

(не прошедший аудит) за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года

(в миллионах российских рублей)

	Активы в форме права пользования	Тепловые сети	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства и прочие активы	Незавершенное строительство	Итого
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>							
На 1 января 2020 года	(2 636)	(140 419)	(11 975)	(30 823)	(5 844)	(5 538)	(197 235)
Начислено за период	(270)	(2 690)	(24)	(1 015)	(403)	-	(4 402)
Выбытия	6	5	211	45	7	5	279
Передача обесценения	-	(166)	(7)	(72)	(109)	354	-
Перевод из (на) других балансовых счетов	-	-	3	2	11	-	16
На 31 марта 2020 года	(2 900)	(143 270)	(11 792)	(31 863)	(6 338)	(5 179)	(201 342)
На 1 января 2021 года	(2 573)	(148 684)	(11 638)	(33 466)	(6 251)	(7 649)	(210 261)
Начислено за период	(274)	(3 103)	(167)	(761)	(217)	-	(4 522)
Выбытия	15	198	4	194	1	-	412
Передача обесценения	-	(807)	(23)	(141)	(104)	1075	-
Восстановление обесценения	2	-	-	-	-	-	2
На 31 марта 2021 года	(2 830)	(152 396)	(11 824)	(34 174)	(6 571)	(6 574)	(214 369)
<i>Остаточная стоимость</i>							
На 1 января 2020 года	6 904	135 978	12 795	16 650	2 664	30 049	205 040
На 31 марта 2020 года	6 831	137 749	12 914	16 461	2 218	31 369	207 542
На 1 января 2021 года	5 637	152 175	13 705	17 808	1 939	29 046	220 310
На 31 марта 2021 года	6 918	152 367	13 562	17 453	1 882	29 341	221 523

В состав основных средств по состоянию на 31 марта 2021 года включены активы в форме права пользования с учетной стоимостью 6 918 млн рублей, относящиеся в основном к зданиям и сооружениям, транспортным средствам и земле.

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

Общий денежный отток по договорам аренды за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, составил 439 млн рублей, из них 175 млн рублей приходится на процентные расходы и 264 млн рублей на погашение основной суммы задолженности (за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года – 207 и 496 млн. рублей соответственно).

Основные средства Группы не обременены залоговыми обязательствами.

7 Дебиторская задолженность и предоплата

	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Торговая дебиторская задолженность	51 842	26 366
Субсидии к получению	2 251	1 294
Прочая дебиторская задолженность	2 845	2 613
Итого финансовая дебиторская задолженность	56 938	30 273
Прочая дебиторская задолженность	8 089	9 164
Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы	82	58
НДС к возмещению	118	102
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	133	380
Итого нефинансовая дебиторская задолженность	8 422	9 704
Итого краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата	65 360	39 977
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Торговая дебиторская задолженность	1 049	762
Прочая дебиторская задолженность	3	-
Итого финансовая дебиторская задолженность	1 052	762
Прочая дебиторская задолженность	8 727	7 460
Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы	36	20
НДС к возмещению	57	55
Итого нефинансовая дебиторская задолженность	8 820	7 535
Итого долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата	9 872	8 297

Торговая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки в сумме 17 758 млн руб. и 16 513 млн руб., по состоянию на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года соответственно.

Прочая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки в сумме 1 557 млн руб. и 1 628 млн руб., по состоянию на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года соответственно.

Прочая нефинансовая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва на снижение стоимости в сумме 440 млн руб. и 373 млн руб., по состоянию на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года соответственно.

Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы представлены за вычетом резерва на снижение стоимости в сумме 9 млн руб. и 9 млн руб., по состоянию на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года соответственно.

Указанные резервы в основном относятся к краткосрочной дебиторской задолженности и предоплате, кроме резерва по торговой дебиторской задолженности в размере 794 млн руб., который был сформирован по долгосрочной торговой дебиторской задолженности на 31 марта 2021 года (502 млн руб. на 31 декабря 2020 года).

8 Финансовые активы

	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	874	874
Итого долгосрочные финансовые активы	874	874
Займы выданные (включая %)	9 969	14 466
Итого краткосрочные финансовые активы	9 969	14 466

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

Рост справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, составил 0 млн руб. из-за увеличения стоимости чистых активов ПИФ «Перловский» и был признан в составе прибыли и убытка (за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года: прибыль 41 млн руб.).

По состоянию на 31 марта 2021 года в состав краткосрочных финансовых активов включен займ с плавающей процентной ставкой в сумме 9 969 млн руб., выданный ПАО «Газпром» в рамках организации внутреннего финансирования Группы Газпром («кэш пулинга») (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 14 466 млн руб.).

9 Запасы

	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Сырье и материалы	645	439
Запасные части	275	260
Прочие запасы	247	377
Итого	1 167	1 076

По состоянию на 31 марта 2021 года резерв на снижение стоимости запасов составил 231 млн руб. (на 31 декабря 2020 года: 232 млн руб.).

Запасы, находящиеся у Группы, не обременены залоговыми обязательствами по состоянию на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года.

10 Денежные средства и их эквиваленты

	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Денежные средства в кассе и остатки на банковских счетах	354	331
Депозиты со сроком погашения не более трех месяцев	42	27
Итого	396	358

На 31 марта 2021 года величина денежных средств, недоступных для использования Группой, состоит из неснижаемого остатка на расчетных счетах в сумме 262 млн руб. (на 31 декабря 2020 года: 261 млн руб.). На 31 марта 2021 года арестованные денежные средства составили 8 млн руб. (на 31 декабря 2020 года: ноль млн руб.).

11 Капитал

Уставный капитал и эмиссионный доход

По состоянию на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года общее количество выпущенных обыкновенных акций составляет 256 271 317 акций номинальной стоимостью 100 руб. Все выпущенные обыкновенные акции полностью оплачены.

По состоянию на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года в Группе нет объявленных акций, дополнительно разрешенных к размещению, но не размещенных.

Эмиссионный доход в размере 139 680 млн руб. представляет собой превышение суммы денежных средств, полученных от выпуска уставного капитала, и превышение стоимости имущества и обязательств, полученного в результате дополнительного выпуска обыкновенных акций при реорганизациях, над номинальной стоимостью уставного капитала.

Выкупленные собственные акции

По состоянию на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года количество собственных выкупленных акций составило 23 298 456 штук общей стоимостью 16 971 млн руб.

Дивиденды

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

12 Кредиты и займы

	Ставка процента на конец периода, %	Срок погашения	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Долгосрочные кредиты и займы с фиксированной ставкой процента				
<i>Облигации</i>				
Облигации серии 001P-01	8,65	2022	-	4 993
Облигации серии 001P-03	6,80	2022	4 988	4 988
Облигации серии 001P-04	5,80	2023	4 993	4 993
Долгосрочные кредиты и займы с переменной ставкой процента				
<i>Займы</i>				
ПАО «Мосэнерго»	4,77	2023	1 275	1 275
ПАО «Мосэнерго»	4,28	2024	965	965
<i>Банковские кредиты</i>				
Банк ВТБ (ПАО)	5,40	2022	4 370	4 370
Банк ВТБ (ПАО)	5,40	2022	1	1
Итого долгосрочные кредиты и займы			16 592	21 585
Краткосрочные кредиты и займы с фиксированной ставкой процента				
<i>Текущая часть долгосрочных облигаций</i>				
Облигации серии 001P-01	8,65	2021	5 027	143
Облигации серии 001P-02	8,45	2021	5 178	5 072
Облигации серии 001P-03	6,80	2021	130	46
Облигации серии 001P-04	5,80	2021	56	129
Краткосрочные кредиты и займы с переменной ставкой процента				
<i>Банковские кредиты</i>				
АО «АБ «Россия»	5,60	2021	3 000	5 000
<i>Текущая часть долгосрочных займов</i>				
ПАО «Мосэнерго»	4,77	2021	5	5
ПАО «Мосэнерго»	4,28	2021	3	1
Итого краткосрочные кредиты и займы			13 399	10 396
Итого			29 991	31 981

Все кредиты и займы выражены в рублях. Залог имущественных прав по кредитам и займам Группы на 31 марта 2021 года отсутствует (на 31 декабря 2020 года отсутствовал).

По состоянию на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года Группой были соблюдены финансовые условия, связанные с привлеченными кредитами и займами.

13 Кредиторская задолженность и прочие обязательства

	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Краткосрочная кредиторская задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	40 293	30 126
Кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам	3 952	8 669
Прочая кредиторская задолженность	34	78
Итого финансовая кредиторская задолженность	44 279	38 873
Обязательства по договорам с покупателями	36 125	34 641
Прочая кредиторская задолженность	2 896	2 038
Итого нефинансовая кредиторская задолженность	39 021	36 679
Итого краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	83 300	75 552
Долгосрочная кредиторская задолженность		
Кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам	3	3
Прочая кредиторская задолженность	-	-
Итого финансовая кредиторская задолженность	3	3
Обязательства по договорам с покупателями	6 341	6 684
Итого нефинансовая кредиторская задолженность	6 341	6 684
Итого долгосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	6 344	6 687

14 Налог на прибыль

Компоненты расходов по налогу на прибыль

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года
Текущий налог на прибыль	(2 707)	(747)
Возврат/(начисление) налога за предыдущие периоды		
Отложенный налог на прибыль	(389)	(1 231)
Расход по налогу на прибыль	(3 096)	(1 978)

Налоговый эффект от налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года и 31 марта 2020 года, представлен в таблице ниже:

	1 января	Признаны в составе прибыли или убытка	31 марта
За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года			
Основные средства	(11 596)	(595)	(12 191)
Нематериальные активы	21	5	26
Финансовые активы	67	(1)	66
Дебиторская задолженность и предоплата	917	118	1 035
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	376	(268)	108
Обязательства по аренде	1 333	257	1 590

За три месяца, закончившихся			
31 марта 2021 года			
Кредиты и займы	(7)	1	(6)
Запасы	(69)	6	(63)
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	1 681	22	1 703
Прочие	256	66	322
Итого	(7 021)	(389)	(7 410)
За три месяца, закончившихся			
31 марта 2020 года			
Основные средства	(10 764)	(1 305)	(12 069)
Нематериальные активы	9	3	12
Финансовые активы	20	41	61
Дебиторская задолженность и предоплата	(148)	757	609
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	287	65	352
Обязательства по аренде	1 713	(72)	1 641
Кредиты и займы	(6)	-	(6)
Запасы	(112)	47	(65)
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	1 680	(679)	1 001
Прочие	248	(88)	160
Итого	(7 073)	(1 231)	(8 304)

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

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

	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Отложенные налоговые активы	1 655	2 106
Отложенные налоговые обязательства	(9 065)	(9 127)
Отложенные налоговые обязательства, нетто	(7 410)	(7 021)

15 Кредиторская задолженность по прочим налогам

	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Страховые взносы	559	530
НДС к уплате	3 697	384
Налог на имущество	405	35
Прочие налоги	125	120
Итого	4 786	1 069

16 Выручка

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года
Выручка от реализации теплоэнергии	62 257	45 596
Выручка от реализации ГВС	9 720	9 774
Выручка от оказания услуг по подключению к системе теплоснабжения и ГВС	855	997
Выручка от оказания услуг по транспортированию воды	544	533
Выручка от оказания услуг по передаче теплоэнергии	248	192
Выручка от оказания прочих работ и услуг	609	490
Итого	74 233	57 582

17 Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года
Покупная теплоэнергия	40 713	29 004
Амортизация и износ	4 718	4 890
Вознаграждение работникам	4 384	4 393
Топливо	2 831	2 564
Водопользование	2 477	2 343
Электроэнергия и мощность	2 107	1 981
Услуги производственного характера	680	728
Налоги, кроме налога на прибыль	660	165
Обслуживание узлов учета	550	725
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	532	731
Услуги охраны	246	205
Программное обеспечение и техобслуживание	175	210
Прочие материалы	130	220
Аренда	110	38
Уборка и содержание территорий	97	62
Банковские услуги	96	99
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	86	83
Убыток от обесценения нефинансовых активов	65	93
Транспорт	47	40
Услуги связи	39	34
Расходы на охрану труда и технику безопасности	29	12
Коммунальные услуги	26	25
Изменение оценочных обязательств по судебным разбирательствам	(113)	41
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	(255)	(740)
Прибыль от выбытия основных средств и прочих внеоборотных активов	(1 099)	(1 274)
Прочие доходы	(376)	(48)
Итого	58 955	46 624

Компенсация потерь при ликвидации имущества за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, составила 1 220 млн руб. (за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, 1 058 млн руб. соответственно).

18 Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года
Финансовые доходы		
Процентный доход по займам выданным	129	81
Доходы от участия в других организациях	20	25
Процентный доход по аренде	3	1
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах	2	10
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	-	156
Прибыль от изменения справедливой стоимости долевых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	41
Итого финансовые доходы	154	314
Финансовые расходы		
Процентные расходы по кредитам и займам	(496)	(504)
Процентные расходы по аренде	(191)	(209)
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	(94)	(76)
Прочие финансовые расходы	(2)	(3)
Итого финансовые расходы	(783)	(792)

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года
За вычетом капитализированных процентов по займам, связанным с квалифицируемыми активами	472	483
Итого чистые финансовые расходы	(157)	5

19 Базовая и разводненная прибыль на одну акцию, относящаяся к акционерам ПАО «МОЭК»

Прибыль в расчете на акцию, относящаяся к акционерам ПАО «МОЭК», рассчитана путем деления прибыли акционеров ПАО «МОЭК» за отчетный период на средневзвешенное количество размещенных акций за вычетом средневзвешенного количества обыкновенных акций, приобретенных Группой и считающихся ее выкупленными собственными акциями (Примечание 11). Расчет прибыли в расчете на акцию представлен в таблице ниже.

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года
Акции в обращении – средневзвешенное количество (тыс. шт.)	256 271 317	256 271 317
Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. шт.)	(23 298 456)	(23 298 456)
Средневзвешенное количество акций в обращении (тыс. шт.)	232 972 861	232 972 861
Прибыль, причитающийся акционерам ПАО «МОЭК», за период (млн руб.)	10 882	6 883
Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам ПАО «МОЭК» - базовая и разводненная (в рублях)	46,7	29,5

По состоянию на 31 марта 2021 года и на 31 декабря 2020 года у Группы отсутствуют инструменты с разводняющим эффектом.

20 Условные и договорные обязательства

По состоянию на 31 марта 2021 года сумма непризнанных договорных обязательств по капитальным затратам Группы составила 76 953 млн руб., включая НДС (31 декабря 2020 года: 52 958 млн руб., включая НДС).

21 Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств определяется следующим образом:

Финансовые инструменты, включенные в Уровень 1

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

Финансовые инструменты, включенные в Уровень 2

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

Финансовые инструменты, включенные в Уровень 3

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

За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, не было изменений в методах оценки справедливой стоимости, относимой к Уровням 1, 2 и 3 (31 декабря 2020 года: изменений не было), переводов между уровнями не было (31 декабря 2020 года: переводов не было).

По состоянию на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года на балансе Группы были отражены следующие финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости:

	31 марта 2021 года				31 декабря 2020 года			
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Справедливая стоимость	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Справедливая стоимость
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости								
Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	874	874	-	-	874	874
Итого финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости	-	-	874	874	-	-	874	874

По состоянию на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года оценочная справедливая стоимость финансовых активов и обязательств, не отражаемых по справедливой стоимости в консолидированном отчете о финансовом положении, приближена к их балансовой стоимости.

22 События после отчетной даты

26 апреля 2021 года состоялась оферта облигаций серии 001P-02, были выкуплены облигации на сумму 289 млн. руб., включая накопленный купонный доход на дату приобретения. После оферты облигаций выпуска 001P-02 осталось в размещении 4 711 311 штук номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая со ставкой 7,10 % с офертой через 2 года.