



ПАО «МОЭК»

**СОКРАЩЕННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ, ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С
МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 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	Представление измененных данных	10
5	Сегментная информация	11
6	Связанные стороны.....	12
7	Основные средства	18
8	Дебиторская задолженность и предоплата.....	20
9	Финансовые активы.....	21
10	Денежные средства и их эквиваленты	21
11	Капитал	21
12	Кредиты и займы.....	22
13	Кредиторская задолженность и прочие обязательства	23
14	Налог на прибыль	23
15	Кредиторская задолженность по прочим налогам.....	24
16	Выручка	24
17	Операционные расходы.....	24
18	Финансовые доходы и расходы.....	25
19	Базовая и разводненная прибыль на одну акцию, приходящаяся на долю акционеров ПАО «МОЭК»	26
20	Условные и договорные обязательства	26
21	Справедливая стоимость финансовых инструментов	26
22	События после отчетной даты	27

ПАО «МОЭК»

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении на 30 сентября 2021 года (не прошедший аудит)

(в миллионах российских рублей)

	Примечание	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	6	230 092	220 310
Нематериальные активы		1 027	1 509
Дебиторская задолженность и предоплата	7	13 275	8 297
Отложенные налоговые активы	13	1 276	2 106
Финансовые активы	8	888	874
Итого внеоборотные активы		246 558	233 096
Оборотные активы			
Запасы		976	1 076
Дебиторская задолженность и предоплата	7	33 261	39 977
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		5 419	6
Денежные средства и их эквиваленты	9	573	358
Финансовые активы	8	5 621	14 466
Итого оборотные активы		45 850	55 883
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи		75	121
Итого оборотные активы		45 925	56 004
Итого активы		292 483	289 100
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	10	25 628	25 628
Эмиссионный доход	10	139 680	139 680
Выкупленные собственные акции	10	(16 979)	(16 971)
Накопленная прибыль и прочие резервы	10	11 871	8 163
Капитал, причитающийся акционерам ПАО «МОЭК»		160 200	156 500
Неконтролирующая доля участия		103	192
Итого капитал и резервы		160 303	156 692
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	11	24 291	21 585
Обязательства по вознаграждениям работникам		179	197
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	12	7 806	6 687
Обязательства по аренде		6 455	6 097
Отложенные налоговые обязательства	13	9 137	9 127
Итого долгосрочные обязательства		47 868	43 693
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	11	5 404	10 396
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	12	76 521	75 552
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		1	134
Кредиторская задолженность по прочим налогам	14	1 109	1 069
Обязательства по аренде		1 025	819
Оценочные обязательства		252	745
Итого краткосрочные обязательства		84 312	88 715
Итого обязательства		132 180	132 408
Итого капитал и обязательства		292 483	289 100

Заместитель Управляющего директора – директор по экономике и финансам

Н.В. Бондал

Главный бухгалтер

М.В. Свириденко



ноября

2021 г.

Прилагаемые примечания на стр. 7-27 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «МОЭК»

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (не прошедший аудит)
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Примечание	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Выручка	15	16 888	11 944	117 640	94 340
Операционные расходы (Убыток) / восстановление убытка от обесценения финансовых активов	16	(24 005)	(19 407)	(112 004)	(92 881)
Прибыль / (убыток) от операционной деятельности		(6 456)	(6 839)	5 344	(157)
Финансовые доходы	17	86	45	420	368
Финансовые расходы	17	(321)	(251)	(881)	(820)
Прибыль / (убыток) до налогообложения		(6 691)	(7 045)	4 883	(609)
(Расход) / доход по налогу на прибыль	13	1 342	1 278	(1 264)	91
Прибыль / (убыток) за период		(5 349)	(5 767)	3 619	(518)
Совокупный доход / (расход) за период		(5 349)	(5 767)	3 619	(518)
Прибыль / (убыток) за период, относимая к:					
Акционерам ПАО «МОЭК»		(5 481)	(5 577)	3 708	(381)
Неконтролирующей доле участия		132	(190)	(89)	(137)
Совокупный доход / (расход) за период, относимый к:					
Акционерам ПАО «МОЭК»		(5 481)	(5 577)	3 708	(381)
Неконтролирующей доле участия		132	(190)	(89)	(137)
Базовая и разводненная прибыль / (убыток) в расчете на одну акцию, приходящаяся на долю акционеров ПАО «МОЭК» (в российских рублях)	18	(23,5)	(23,9)	15,9	(1,6)

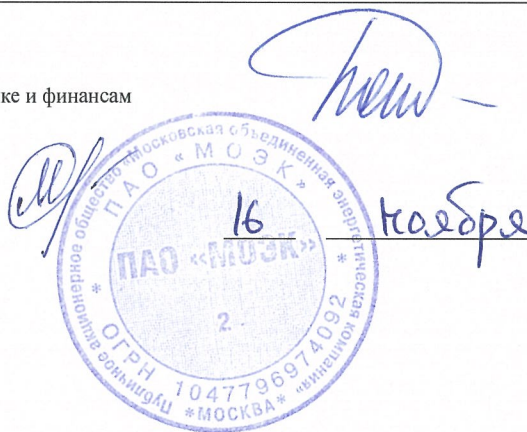
Заместитель Управляющего директора – директор по экономике и финансам

Н.В. Бондал

Главный бухгалтер

М.В. Свириденко

2021 г.



Прилагаемые примечания на стр. 7-27 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «МОЭК»

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (не прошедший аудит)

(в миллионах российских рублей)

	Примечание	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		4 883	(609)
Корректировки к прибыли до налогообложения:			
Амортизация и износ	16	13 087	13 222
Убыток от обесценения финансовых активов		292	1 616
Убыток от обесценения нефинансовых активов	16	321	32
Прибыль от выбытия основных средств и прочих внеоборотных активов	16	(2 568)	(3 014)
Финансовые доходы	17	(420)	(368)
Финансовые расходы	17	881	820
Изменение оценочных обязательств	16	(493)	102
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		15 983	11 801
Изменения в оборотном капитале:			
Изменение дебиторской задолженности и предоплаты		8 952	5 080
Изменение запасов		94	(129)
Изменение кредиторской задолженности и прочих обязательств		(4 646)	2 182
Изменение кредиторской задолженности по прочим налогам		40	(282)
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(18)	9
Изменения в оборотном капитале		4 422	6 860
Налог на прибыль уплаченный		(5 970)	(1 376)
Проценты уплаченные		(622)	(573)
Чистые денежные средства от операционной деятельности		13 813	16 712
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств, нематериальных активов и прочих внеоборотных активов		(20 826)	(21 485)
Поступления от продажи основных средств и прочих внеоборотных активов		2 351	1 845
Погашение займов выданных		8 880	543
Проценты уплаченные и капитализированные		(1 422)	(1 358)
Проценты полученные		401	245
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(10 616)	(20 210)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Поступления по кредитам и займам		3 000	14 993
Погашение кредитов и займов		(5 289)	(11 176)
Погашение обязательств по аренде		(693)	(867)
Чистые денежные средства, (использованные в) / от финансовой деятельности		(2 982)	2 950
Увеличение денежных средств и их эквивалентов		215	(548)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	9	358	922
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	9	573	374

Заместитель Управляющего директора – директор по экономике и финансам

Н.В. Бондал

Главный бухгалтер

М.В. Свириденко

2021 г.



Прилагаемые примечания на стр. 7-27 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «МОЭК»

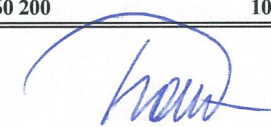
**Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года (не прошедший аудит)**

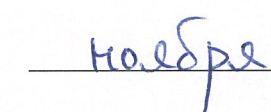
(в миллионах российских рублей)

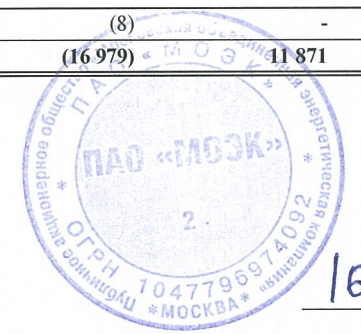
Примечание	Капитал, причитающийся акционерам ПАО «МОЭК»				Итого	Неконтролирующая доля участия	Итого капитал
	Уставный капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные акции	Накопленная прибыль / (убыток) и прочие резервы			
Остаток на 1 января 2020 года	25 628	139 680	(16 971)	(3 281)	145 056	285	145 341
Убыток за период	-	-	-	(381)	(381)	(137)	(518)
Совокупный расход за период	-	-	-	(381)	(381)	(137)	(518)
Остаток на 30 сентября 2020 года	25 628	139 680	(16 971)	(3 662)	144 675	148	144 823
Остаток на 1 января 2021 года	25 628	139 680	(16 971)	8 163	156 500	192	156 692
Прибыль / (убыток) за период	-	-	-	3 708	3 708	(89)	3 619
Совокупный доход / (расход) за период	-	-	-	3 708	3 708	(89)	3 619
Операции с акционерами, отраженные непосредственно в составе собственного капитала	-	-	-	-	-	-	-
Выкупленные собственные акции	-	-	(8)	-	(8)	-	(8)
Остаток на 30 сентября 2021 года	25 628	139 680	(16 979)	11 871	160 200	103	160 303

Заместитель Управляющего директора – директор по экономике и финансам

Главный бухгалтер


 Н.В. Бондал


 М.В. Свириденко



16 _____ 16 сентября 2021 г.

Прилагаемые примечания на стр. 7-27 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 17,0 тыс. км тепловых сетей, в том числе порядка 8,6 тыс. км магистральных и 8,4 тыс. км — разводящих. ПАО «МОЭК» эксплуатирует 141 энергоисточник установленной тепловой мощностью 4996,014 Гкал/ч. Также Компания эксплуатирует свыше 10,6 тыс. тепловых пунктов.

Компания осуществляет бесперебойное теплоснабжение 13 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 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года ООО «Газпром энергохолдинг» являлось непосредственной материнской организацией Группы (далее – «материнская организация») с фактическим процентом владения 99,46% и 99,45% по состоянию на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года соответственно. 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, %	
		30 сентября 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
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

12 августа 2021 года прекращена деятельность ООО «МОЭК-Финанс» путем реорганизации в форме присоединения к ПАО «МОЭК».

23 августа 2021 года внесена запись о завершении реорганизации ПАО «МОЭК» в форме присоединения к нему ООО «Зеленоградские тепловые сети», выделенного из ООО «ТСК Мосэнерго», с целью перевода теплоснабжения в Зеленоградском административном округе Москвы от ООО «ТСК Мосэнерго» к ПАО «МОЭК». В рамках данной реорганизации изменения доли владения внутри Группы не произошло.

По состоянию на 30 сентября 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 сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности Российская Федерация владеет (как напрямую, так и косвенно) более чем 50% ПАО «Газпром», которое в свою очередь является владельцем 100% ООО «Газпром энергохолдинг», которому на 30 сентября 2021 года принадлежит 99,46% 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 (далее - «ФАС») и органов исполнительной власти в области регулирования тарифов. АО «Системный оператор Единой Энергетической Системы» (далее - «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.

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 Применение изменений к стандартам

Следующие изменения к действующим МСФО вступили в силу начиная с 1 января 2021 года или позднее:

- Изменения к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда» «Реформа базовой процентной ставки – этап 2» (выпущены в августе 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2021 года или после этой даты). Изменения предоставляют временные освобождения, которые применяются для устранения последствий для финансовой отчетности в случаях, когда межбанковская ставка предложения (IBOR) заменяется альтернативной практически безрисковой процентной ставкой.
- Изменения к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущены в марте 2021 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 апреля 2021 года или после этой даты). Изменения продлевают ранее действующие уступки по договорам аренды в связи со вспышкой COVID-19, которые были выпущены в мае 2020 года и вступили в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 июня 2020 года или после этой даты, и позволяют арендаторам в качестве практической целесообразности не оценивать, считаются ли конкретные уступки по договорам аренды, являющиеся прямым следствием пандемии COVID-19, модификациями договоров аренды, и вместо этого учитывать эти уступки по договорам аренды, как если бы они не были модификациями договоров аренды. Изменения не затрагивают арендодателей.

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

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

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

- Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе 2020 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных.
- Изменения к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты учитываются при оценке того, существенно ли отличаются условия нового или модифицированного финансового обязательства от условий первоначального финансового обязательства.
- Изменения к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты включаются в оценку затрат на выполнение обязанностей по договору с целью определения его как обременительного.
- Изменения к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения запрещают вычитать из первоначальной стоимости основных средств суммы, полученные от продажи продукции, произведенной в период подготовки актива для использования по назначению. Вместо этого такие доходы от продаж и соответствующие затраты признаются в составе прибыли или убытка.
- Изменения к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение международных стандартов финансовой отчетности» (выпущены в рамках Ежегодных усовершенствований Международных стандартов финансовой отчетности 2018-2020 и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты) упрощают применение МСФО (IFRS) 1 дочерней организацией после материнской организации, в отношении определения кумулятивных курсовых разниц.
- Изменения к МСФО (IFRS) 3 (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты) обновляют ссылку на Концептуальные основы финансовой отчетности 2018 года, позволяющую определить, что представляет собой актив или обязательство при объединении бизнеса, а также добавляют новое исключение в отношении обязательств и условных обязательств.
- Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как следует применять концепцию существенности при принятии решений о раскрытии учетной политики.
- Изменения к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как отличить изменения бухгалтерских оценок от изменений учетной политики.
- Изменения к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (выпущены в мае 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, что освобождение от признания не применяется к операциям, которые при первоначальном признании приводят к возникновению одинаковых налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц.

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

4 Представление измененных данных

Группа уточнила принадлежность ряда организаций к категориям связанных сторон. Для достоверного представления информации по операциям с организациями, контролируруемыми государством, сопоставимые данные в Примечании 6 были скорректированы.

5 Сегментная информация

Ниже представлена информация по сегментам за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, и за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года:

	Прим.	Тепловая энергия	Подключение к системе теплоснабжения	Прочие сегменты	Итого по сегментам	Внутри-групповые операции	Итого
<i>За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года</i>							
Выручка		112 180	4 207	4 195	120 582	(2 942)	117 640
Выручка от внешних продаж	15	110 568	3 903	3 169	117 640	-	117 640
Выручка от внутригрупповых продаж		1 612	304	1 026	2 942	(2 942)	-
Финансовый результат по сегментам		(754)	3 404	(584)	2 066	-	2 066
Амортизация и износ	16	(12 832)	(15)	(240)	(13 087)	-	(13 087)
Восстановление убытка / (убыток) от обесценения дебиторской задолженности		(360)	15	(226)	(571)	-	(571)

	Прим.	Тепловая энергия	Подключение к системе теплоснабжения	Прочие сегменты	Итого по сегментам	Внутри-групповые операции	Итого
<i>За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года</i>							
Выручка		89 249	3 650	3 939	96 838	(2 498)	94 340
Выручка от внешних продаж	15	88 076	3 349	2 915	94 340	-	94 340
Выручка от внутригрупповых продаж		1 173	301	1 024	2 498	(2 498)	-
Финансовый результат по сегментам		(4 768)	2 726	(1 043)	(3 085)	-	(3 085)
Амортизация и износ	16	(12 930)	(60)	(232)	(13 222)	-	(13 222)
Убыток от обесценения дебиторской задолженности		(1 475)	(87)	(94)	(1 656)	-	(1 656)

Ниже представлена информация по сегментам за три месяца, закончившихся 30 сентября 2021 года, и за три месяца, закончившихся 30 сентября 2020 года:

	Прим.	Тепловая энергия	Подключение к системе теплоснабжения	Прочие сегменты	Итого по сегментам	Внутри-групповые операции	Итого
<i>За три месяца, закончившихся 30 сентября 2021 года</i>							
Выручка		14 371	1 782	1 308	17 461	(573)	16 888
Выручка от внешних продаж	15	14 174	1 680	1 034	16 888	-	16 888
Выручка от внутригрупповых продаж		197	102	274	573	(573)	-
Финансовый результат по сегментам		(9 240)	1 563	(23)	(7 700)	-	(7 700)
Амортизация и износ	16	(4 051)	(10)	(82)	(4 143)	-	(4 143)
Восстановление убытка / (убыток) от обесценения дебиторской задолженности		742	58	(382)	418	-	418

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
(не прошедшей аудит) за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	Тепловая энергия	Подключение к системе теплоснабжения	Прочие сегменты	Итого по сегментам	Внутри-групповые операции	Итого
<i>За три месяца, закончившихся 30 сентября 2020 года</i>							
Выручка		9 897	1 287	1 220	12 404	(460)	11 944
Выручка от внешних продаж	15	9 754	1 187	1 003	11 944	-	11 944
Выручка от внутригрупповых продаж		143	100	217	460	(460)	-
Финансовый результат по сегментам		(9 685)	961	594	(8 130)	-	(8 130)
Амортизация и износ	16	(4 470)	(26)	(105)	(4 601)	-	(4 601)
Восстановление убытка / (убыток) от обесценения дебиторской задолженности		693	(46)	(6)	641	-	641

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 сокращенном промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе:

	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Финансовый результат по отчетным сегментам		(7 677)	(8 724)	2 650	(2 042)
Финансовый результат по прочим сегментам		(23)	594	(584)	(1 043)
Финансовый результат по сегментам		(7 700)	(8 130)	2 066	(3 085)
Чистые финансовые расходы	17	(235)	(206)	(461)	(452)
Компенсация потерь при ликвидации имущества	16	1 244	1 292	3 278	2 928
Прибыль / (убыток) до налогообложения		(6 691)	(7 045)	4 883	(609)

6 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 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года, а также за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, и за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, существенные операции, проведенные Группой, и остатки по расчетам с организациями Группы Газпром и ее ассоциированными организациями и совместными предприятиями, представлены:

Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Выручка от оказания услуг по передаче теплоэнергии	24	16	324	271
Выручка от реализации теплоэнергии	11	5	115	99
Выручка от реализации ГВС	-	2	-	7
Выручка от оказания прочих работ и услуг	135	102	798	618
Итого выручка	170	125	1 237	995

Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Покупная теплоэнергия	7 954	5 646	60 245	45 667
Топливо	617	442	4 334	3 966
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	469	452	1 211	1 006
Водопользование	372	256	1 026	740
Аренда	133	18	317	54
Услуги производственного характера	105	50	244	174
Программное обеспечение и техобслуживание	71	65	257	224
Уборка и содержание территорий	55	54	166	151
Услуги охраны	45	17	89	20
Консультационные, юридические и аудиторские	43	32	96	95
Транспорт	25	31	88	100
Услуги связи	22	21	67	62
Страхование	16	16	46	46
Электроэнергия и мощность	6	6	30	30
Банковские услуги	-	-	1	3
Доходы от выбытия основных средств и прочих внеоборотных активов	(56)	(1)	(56)	(1)
Прочие операционные расходы	129	21	195	135
Итого операционные расходы	10 006	7 126	68 356	52 472

Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Финансовые доходы				
Процентный доход по займам выданным	77	59	333	232
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах	-	-	1	-
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	-	-	-	156
Процентный доход по аренде	3	3	8	7
Доходы от участия в других организациях	-	-	-	4
Итого финансовые доходы	80	62	342	399
Финансовые расходы				
Процентные расходы по аренде	(93)	(105)	(294)	(331)
Процентные расходы по кредитам и займам	(36)	(37)	(88)	(390)
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	26	(37)	-	(98)
Прочие финансовые расходы	(2)	(6)	(6)	(12)
Итого финансовые расходы	(105)	(185)	(388)	(831)

Остатки по расчетам

	Остаток по расчетам на 30 сентября 2021 года	Остаток по расчетам на 31 декабря 2020 года
Краткосрочные финансовые активы	5 621	14 466
Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые	31	38

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
(не прошедшей аудит) за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Остаток по расчетам на 30 сентября 2021 года	Остаток по расчетам на 31 декабря 2020 года
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые	271	116
Денежные средства и их эквиваленты	7	32
Итого активы	5 930	14 652
Долгосрочные кредиты и займы	2 239	2 239
Краткосрочные кредиты и займы	12	6
Долгосрочная кредиторская задолженность и обязательства	78	3
Краткосрочная кредиторская задолженность и обязательства	27 016	30 804
Долгосрочные обязательства по аренде	3 285	3 721
Краткосрочные обязательства по аренде	546	483
Итого обязательства	33 176	37 256

Приобретение внеоборотных и оборотных активов

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Приобретение основных средств	2 258	1 878	5 064	5 448
<i>в т.ч. капитализированные затраты по кредитам и займам, привлеченных от связанных сторон</i>	-	22	-	336
Приобретение запасов и прочих активов	40	104	205	184
Приобретение активов в форме права пользования	-	226	334	256
Итого приобретение внеоборотных и оборотных активов	2 298	2 208	5 603	5 888

За три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, дивиденды, объявленные материнской организации, составили ноль млн рублей (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года: ноль млн рублей).

(б) Операции с прочими организациями, контролируруемыми 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 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года, а также за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, и за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, существенные операции, проведенные Группой, и остатки по расчетам с прочими контролируруемыми государством организациями, представлены ниже:

Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Выручка от реализации теплоэнергии	4 256	1 367	53 935	39 657
Выручка от реализации ГВС	5 201	5 201	18 639	18 787
Выручка от оказания услуг по подключению к системе теплоснабжения и ГВС	816	461	1 829	1 504
Выручка от оказания услуг по транспортированию воды	568	543	1 658	1 596
Выручка от оказания прочих работ и услуг	79	168	216	324
Итого выручка	10 920	7 740	76 277	61 868

Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Водопользование	1 406	1 434	5 185	5 168
Расходы на обслуживание узлов учета	750	625	1 981	2 024

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
(не прошедшей аудит) за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Услуги производственного характера	593	576	1 792	1 715
Электроэнергия и мощность	156	155	694	650
Покупная теплоэнергия	129	77	895	519
Банковские услуги	94	100	291	288
Топливо	13	11	66	62
Услуги охраны	5	6	16	15
Услуги связи	5	3	13	10
Консультационные, юридические и аудиторские	7	3	11	3
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	1	2	2	3
Аренда	-	1	-	4
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	(112)	(199)	(204)	(604)
Доходы от выбытия основных средств и прочих внеоборотных активов	(1 182)	(1 609)	(3 129)	(2 709)
Прочие операционные расходы	(41)	(963)	(149)	(1 075)
Итого операционные расходы	1 824	222	7 464	6 073

Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Финансовые доходы				
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах	-	-	1	3
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	-	49	-	49
Итого финансовые доходы	-	49	1	52
Финансовые расходы				
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	(123)	(41)	(227)	(186)
Процентный расход по аренде	(51)	(50)	(139)	(145)
Процентный расход по кредитам и займам	(118)	(11)	(238)	(47)
Прочие финансовые расходы	-	(3)	-	(3)
Итого финансовые расходы	(292)	(105)	(604)	(381)

Остатки по расчетам

	Остаток по расчетам на 30 сентября 2021 года	Остаток по расчетам на 31 декабря 2020 года
Краткосрочные финансовые активы	331	370
Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые	13 830	8 186
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые	25 471	32 639
Резерв под ожидаемые кредитные убытки и на снижение стоимости краткосрочных финансовых активов	(331)	(370)
Резерв под ожидаемые кредитные убытки и на снижение стоимости долгосрочной дебиторской задолженности и предоплаты	(1 174)	(502)
Резерв под ожидаемые кредитные убытки и на снижение стоимости краткосрочной дебиторской задолженности и предоплаты	(5 374)	(6 319)
Денежные средства и их эквиваленты	264	66
Итого активы	33 017	34 070
Долгосрочные кредиты и займы	7 371	4 371
Долгосрочная кредиторская задолженность и обязательства	5 011	3 955
Краткосрочная кредиторская задолженность и обязательства	23 507	21 149
Долгосрочные обязательства по аренде	1 512	1 348
Краткосрочные обязательства по аренде	378	39
Итого обязательства	37 779	30 862

Приобретение внеоборотных и оборотных активов

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Приобретение основных средств	1 053	128	2 688	750
<i>в т.ч. капитализированные затраты по кредитам и займам, привлеченных от связанных сторон</i>	<i>118</i>	<i>11</i>	<i>238</i>	<i>47</i>
Приобретение запасов и прочих активов	2	1	5	4
Приобретение активов в форме права пользования	-	6	36	29
Итого приобретение внеоборотных и оборотных активов	1 055	135	2 729	783

Прочие операции

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Убыток / (восстановление убытка) от обесценения финансовых активов	(593)	(541)	(361)	260
Итого	(593)	(541)	(361)	260

Информация об операциях с государством в рамках расчетов по налогам и сборам приведена в Примечаниях 13, 14 и 16.

(в) Операции с АО «ЦФР»

Некоторые операции на оптовом рынке электроэнергии и мощности (далее - ОРЭМ) осуществляются в рамках договоров комиссии, заключенных с АО «Центр финансовых расчетов» (далее - 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 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Выручка от оказания прочих работ и услуг	-	-	2	1
Покупка электрической энергии и мощности	(42)	(32)	(167)	(136)

Остатки по расчетам

	Остаток по расчетам на 30 сентября 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 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 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Оплата труда и премии	11	8	30	23
Страховые взносы	2	2	6	5
Вознаграждения за членство в Совете директоров	2	1	6	5
Итого	15	11	42	33

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
(не прошедшей аудит) за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Остаток по расчетам на 30 сентября 2021 года	Остаток по расчетам на 31 декабря 2020 года
Задолженность по оплате труда	2	1
Итого	2	1

Сумма вознаграждения управляющей компании ООО «Газпром энергохолдинг» за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, составила 30 млн руб. и 90 млн руб. соответственно (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года: 30 млн руб. и 91 млн руб. соответственно).

(д) Сумма непризнанных договорных обязательств по осуществлению капитальных вложений

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Группа Газпром и ее ассоциированные организации	19 142	13 403
Прочие организации, контролируемые государством	627	137
Итого	19 769	13 540

7 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
Первоначальная стоимость							
На 1 января 2020 года	9 540	276 397	24 770	47 473	8 508	35 587	402 275
Поступления	285	-	64	30	-	22 021	22 400
Выбытия	(360)	(627)	(271)	(229)	(19)	(84)	(1 590)
Изменение условий договоров аренды	694	-	-	-	-	-	694
Ввод в эксплуатацию	-	14 258	921	2 488	231	(17 898)	-
Перевод из (на) других балансовых счетов	-	(42)	(56)	(12)	(14)	-	(124)
На 30 сентября 2020 года	10 159	289 986	25 428	49 750	8 706	39 626	423 655
На 1 января 2021 года	8 210	300 859	25 343	51 274	8 190	36 695	430 571
Поступления	349	-	38	50	262	22 420	23 119
Выбытия	(103)	(1 269)	(141)	(2 222)	(144)	(255)	(4 134)
Изменение условий договоров аренды	972	-	-	-	-	-	972
Ввод в эксплуатацию	-	16 704	182	4 194	132	(21 212)	-
Перевод из (на) других балансовых счетов	-	-	-	-	-	(42)	(42)
На 30 сентября 2021 года	9 428	316 294	25 422	53 296	8 440	37 606	450 486

	Активы в форме права пользования	Тепловые сети	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства и прочие активы	Незавершенное строительство	Итого
Накопленная амортизация и обесценение							
На 1 января 2020 года	(2 636)	(140 419)	(11 975)	(30 823)	(5 844)	(5 538)	(197 235)
Начислено за период	(1 111)	(7 175)	(614)	(2 530)	(778)	-	(12 208)
Выбытия	319	193	394	159	-	17	1 082
Начисление убытка от обесценения	-	-	-	-	-	(4)	(4)
Передача обесценения	-	(590)	(21)	(117)	(109)	837	-
Перевод из (на) других балансовых счетов	-	24	34	7	12	-	77
На 30 сентября 2020 года	(3 428)	(147 967)	(12 182)	(33 304)	(6 719)	(4 688)	(208 288)
На 1 января 2021 года	(2 573)	(148 684)	(11 638)	(33 466)	(6 251)	(7 649)	(210 261)
Начислено за период	(769)	(7 830)	(532)	(2 546)	(817)	-	(12 494)
Выбытия	53	700	54	1 617	167	10	2 601
Начисление убытка от обесценения	-	-	-	-	-	(51)	(51)
Передача обесценения	-	(1 825)	(45)	(428)	(104)	2 402	-
Восстановление обесценения	1	-	-	-	-	3	4
Поступление	-	-	-	(37)	(156)	-	(193)
На 30 сентября 2021 года	(3 288)	(157 639)	(12 161)	(34 860)	(7 161)	(5 285)	(220 394)
Остаточная стоимость							
На 1 января 2020 года	6 904	135 978	12 795	16 650	2 664	30 049	205 040
На 30 сентября 2020 года	6 731	142 019	13 246	16 446	1 987	34 938	215 367
На 1 января 2021 года	5 637	152 175	13 705	17 808	1 939	29 046	220 310
На 30 сентября 2021 года	6 140	158 655	13 261	18 436	1 279	32 321	230 092

В состав основных средств по состоянию на 30 сентября 2021 года включены активы в форме права пользования с балансовой стоимостью 6 140 млн рублей, относящиеся в основном к зданиям и сооружениям, транспортным средствам и земельным участкам.

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 девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, составил 1 234 млн рублей, из них 541 млн рублей приходится на процентные расходы и 693 млн рублей на погашение основной суммы задолженности (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года – 517 и 867 млн. рублей соответственно). Не включенные в обязательства по аренде расходы по краткосрочной аренде и расходы, связанные с переменными арендными платежами, отражаются в составе операционных расходов в консолидированном отчете о совокупном доходе. Денежный отток по таким договорам существенно не отличается от суммы расходов.

Основные средства Группы не обременены залоговыми обязательствами.

8 Дебиторская задолженность и предоплата

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Торговая дебиторская задолженность	19 345	26 366
Субсидии к получению	3 264	1 294
Прочая дебиторская задолженность	3 134	2 613
Итого финансовая дебиторская задолженность	25 743	30 273
Прочая дебиторская задолженность	5 265	9 164
Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы	86	58
НДС к возмещению	2 044	102
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	123	380
Итого нефинансовая дебиторская задолженность	7 518	9 704
Итого краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата	33 261	39 977
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Торговая дебиторская задолженность	1 677	762
Прочая дебиторская задолженность	26	-
Итого финансовая дебиторская задолженность	1 703	762
Прочая дебиторская задолженность	11 480	7 460
Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы	20	20
НДС к возмещению	72	55
Итого нефинансовая дебиторская задолженность	11 572	7 535
Итого долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата	13 275	8 297

Торговая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки в сумме 16 343 млн руб. и 16 513 млн руб., по состоянию на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года соответственно.

Прочая финансовая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки в сумме 1 627 млн руб. и 1 628 млн руб., по состоянию на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года соответственно.

Прочая нефинансовая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва на снижение стоимости в сумме 632 млн руб. и 373 млн руб., по состоянию на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года соответственно.

Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы представлены за вычетом резерва на снижение стоимости в сумме 11 млн руб. и 9 млн руб., по состоянию на 30 сентября 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 1 174 млн руб., который был сформирован по долгосрочной торговой дебиторской задолженности на 30 сентября 2021 года (502 млн руб. на 31 декабря 2020 года).

9 Финансовые активы

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	888	874
Итого долгосрочные финансовые активы	888	874
Займы выданные	5 621	14 466
Итого краткосрочные финансовые активы	5 621	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.

Изменение справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, рост справедливой стоимости составил 14 млн руб. из-за увеличения стоимости чистых активов ПИФ «Перловский» и был признан в составе прибыли и убытка (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года: уменьшение 2 млн руб.).

По состоянию на 30 сентября 2021 года в состав краткосрочных финансовых активов включен займ с плавающей процентной ставкой в сумме 5 621 млн руб., выданный ПАО «Газпром» согласно Регламента взаимодействия компаний Группы Газпром в рамках внутригруппового финансирования («кэш пулинга») (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 14 466 млн руб.).

10 Денежные средства и их эквиваленты

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Денежные средства в кассе и остатки на банковских счетах	569	331
Депозиты со сроком погашения не более трех месяцев	4	27
Итого	573	358

На 30 сентября 2021 года величина денежных средств, недоступных для использования Группой, состоит из неснижаемого остатка на расчетных счетах в сумме 270 млн руб. (на 31 декабря 2020 года: 261 млн руб.). На 30 сентября 2021 года арестованные денежные средства составили 0 млн руб. (на 31 декабря 2020 года: ноль млн руб.).

11 Капитал

Уставный капитал и эмиссионный доход

По состоянию на 30 сентября 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 30 сентября 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 30 сентября 2021 года количество собственных выкупленных акций составило 23 328 262 штук общей стоимостью 16 979 млн руб. (на 31 декабря 2020 года: 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	30 сентября 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-02	7,10	2023	4 700	-
Облигации серии 001P-03	6,80	2022	4 988	4 988
Облигации серии 001P-04	5,80	2023	4 992	4 993
Долгосрочные кредиты и займы с переменной ставкой процента				
<i>Займы</i>				
ПАО «Мосэнерго»	5,83	2023	1 275	1 275
ПАО «Мосэнерго»	5,23	2024	965	965
<i>Банковские кредиты</i>				
Банк ВТБ (ПАО)	7,65	2022	4 370	4 370
Банк ВТБ (ПАО)	7,65	2022	1	1
Сбербанк (ПАО)	7,80	2023	3 000	-
Итого долгосрочные кредиты и займы			24 291	21 585
Краткосрочные кредиты и займы с фиксированной ставкой процента				
<i>Текущая часть долгосрочных облигаций</i>				
Облигации серии 001P-01	8,65	2022	5 033	143
Облигации серии 001P-02	7,10	2021	164	5 072
Облигации серии 001P-03	6,80	2021	136	46
Облигации серии 001P-04	5,80	2022	59	129
Краткосрочные кредиты и займы с переменной ставкой процента				
<i>Банковские кредиты</i>				
АО «АБ «Россия»	6,60	2021	-	5 000
<i>Текущая часть долгосрочных займов</i>				
ПАО «Мосэнерго»	5,83	2021	7	5
ПАО «Мосэнерго»	5,23	2021	5	1
Итого краткосрочные кредиты и займы			5 404	10 396
Итого			29 695	31 981

Все кредиты и займы выражены в рублях. Залог имущественных прав по кредитам и займам Группы на 30 сентября 2021 года отсутствует (на 31 декабря 2020 года отсутствовал).

По состоянию на 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года Группой были соблюдены финансовые условия, связанные с привлеченными кредитами и займами.

13 Кредиторская задолженность и прочие обязательства

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Краткосрочная кредиторская задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	27 014	30 126
Кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам	5 751	8 669
Прочая кредиторская задолженность	38	78
Итого финансовая кредиторская задолженность	32 803	38 873
Обязательства по договорам с покупателями	40 199	34 641
Прочая кредиторская задолженность	3 519	2 038
Итого нефинансовая кредиторская задолженность	43 718	36 679
Итого краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	76 521	75 552
Долгосрочная кредиторская задолженность		
Кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам	78	3
Итого финансовая кредиторская задолженность	78	3
Обязательства по договорам с покупателями	7 728	6 684
Итого нефинансовая кредиторская задолженность	7 728	6 684
Итого долгосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	7 806	6 687

14 Налог на прибыль

Компоненты расходов по налогу на прибыль

	2021 год	2020 год
За девять месяцев, закончившихся 30 сентября		
Текущий налог на прибыль	(424)	(22)
Отложенный налог на прибыль	(840)	113
Расход/доход по налогу на прибыль	(1 264)	91
За три месяца, закончившихся 30 сентября		
Текущий налог на прибыль	1 433	368
Отложенный налог на прибыль	(91)	910
Расход/доход по налогу на прибыль	1 342	1 278

Налоговый эффект от налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года и 30 сентября 2020 года, представлен в таблице ниже:

	1 января	Признаны в составе прибыли или убытка	30 сентября
За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года			
Основные средства	(11 596)	(907)	(12 503)
Нематериальные активы	21	9	30
Финансовые активы	67	8	75
Дебиторская задолженность и предоплата	917	73	990
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	376	(42)	334
Обязательства по аренде	1 333	118	1 451
Кредиты и займы	(7)	5	(2)
Запасы	(69)	(23)	(92)
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	1 681	190	1 871
Прочие	256	(271)	(15)
Итого	(7 021)	(840)	(7 861)
За девять месяцев, закончившихся			

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
(не прошедшей аудит) за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	1 января	Признаны в составе прибыли или убытка	30 сентября
30 сентября 2020 года			
Основные средства	(10 764)	(1 598)	(12 362)
Нематериальные активы	9	6	15
Финансовые активы	20	49	69
Дебиторская задолженность и предоплата	(148)	691	543
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	287	(100)	187
Обязательства по аренде	1 713	(105)	1 608
Кредиты и займы	(6)	(1)	(7)
Запасы	(112)	44	(68)
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	1 680	1 324	3 004
Прочие	248	(197)	51
Итого	(7 073)	113	(6 960)

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:

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Отложенные налоговые активы	1 276	2 106
Отложенные налоговые обязательства	(9 137)	(9 127)
Отложенные налоговые обязательства, нетто	(7 861)	(7 021)

15 Кредиторская задолженность по прочим налогам

	30 сентября 2021 года	31 декабря 2020 года
Страховые взносы	438	530
Налог на имущество	531	35
НДС к уплате	26	384
Прочие налоги	114	120
Итого	1 109	1 069

16 Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Выручка от реализации теплоэнергии	7 262	2 857	85 636	63 058
Выручка от реализации ГВС	6 888	6 881	24 608	24 747
Выручка от оказания услуг по подключению к системе теплоснабжения и ГВС	1 680	1 187	3 903	3 349
Выручка от оказания услуг по транспортированию воды	568	543	1 658	1 596
Выручка от оказания услуг по передаче теплоэнергии	24	16	324	271
Выручка от оказания прочих работ и услуг	466	460	1 511	1 319
Итого	16 888	11 944	117 640	94 340

17 Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Покупная теплоэнергия	8 264	5 826	62 332	47 039
Амортизация и износ	4 143	4 601	13 087	13 222
Вознаграждение работникам	3 664	3 825	12 101	12 278

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
(не прошедшей аудит) за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Водопользование	1 794	1 705	6 269	5 957
Топливо	633	455	4 419	4 047
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	2 294	2 024	4 334	4 303
Электроэнергия и мощность	933	781	4 298	3 920
Услуги производственного характера	717	673	2 080	1 859
Налоги, кроме налога на прибыль	686	733	2 022	2 175
Обслуживание узлов учета	751	625	1 982	2 024
Услуги охраны	254	270	727	645
Программное обеспечение и техобслуживание	135	162	477	514
Прочие материалы	151	249	459	451
Аренда	151	32	374	98
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	152	85	352	263
Убыток/(Восстановление убытка) от обесценения нефинансовых активов	282	(21)	321	32
Уборка и содержание территорий	109	55	299	158
Банковские услуги	94	101	293	292
Транспорт	74	55	173	164
Услуги связи	37	36	113	103
Расходы на охрану труда и технику безопасности	31	22	84	47
Коммунальные услуги	24	22	72	64
Страхование, кроме ДМС	17	18	51	53
Изменение оценочных обязательств по судебным разбирательствам	17	62	(480)	102
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	(190)	(422)	(548)	(1 487)
Прибыль/убыток от выбытия основных средств и прочих внеоборотных активов	(937)	(1 342)	(2 568)	(3 005)
Прочие доходы, нетто	(275)	(1 225)	(1 119)	(2 437)
Итого	24 005	19 407	112 004	92 881

Компенсация потерь при ликвидации имущества за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, составила 1 244 млн руб. и 3 278 млн руб. соответственно (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, 1 292 млн руб. и 2 928 млн руб. соответственно).

Расходы по аренде за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 года, включают в себя расходы по аренде с переменными арендными платежами в размере 70 млн. рублей и 113 млн. рублей соответственно и краткосрочной аренде в размере 81 млн. рублей и 261 млн. рублей соответственно (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года – расходы по аренде с переменными арендными платежами в размере 18 млн. рублей и 53 млн. рублей и краткосрочной аренде в размере 14 млн. рублей и 45 млн. рублей соответственно).

18 Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Финансовые доходы				
Процентный доход по займам выданным	77	57	333	230
Доходы от участия в других организациях	17	17	55	49
Прибыль от изменения справедливой стоимости долевых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	14	-
Процентный доход по аренде	3	3	8	7
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах	3	6	10	24
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	(14)	(38)	-	58
Итого финансовые доходы	86	45	420	368
Финансовые расходы				

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Процентные расходы по кредитам и займам	(517)	(534)	(1 522)	(1 557)
Процентные расходы по аренде	(186)	(208)	(560)	(624)
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	(97)	14	(227)	(131)
Убыток от изменения справедливой стоимости долевых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(39)		(2)
Прочие финансовые расходы	(2)	(3)	(6)	(9)
Итого финансовые расходы	(802)	(770)	(2 315)	(2 323)
За вычетом капитализированных процентов по займам, связанным с квалифицируемыми активами	481	519	1 434	1 503
Итого финансовые расходы, нетто	(321)	(251)	(881)	(820)
Итого чистые финансовые расходы	235	(206)	(461)	(452)

19 Базовая и разводненная прибыль на одну акцию, приходящаяся на долю акционеров ПАО «МОЭК»

Прибыль в расчете на акцию, приходящаяся на долю акционеров 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 10). Расчет прибыли в расчете на акцию представлен в таблице ниже.

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2021 года	2020 года	2021 года	2020 года
Акции в обращении – средневзвешенное количество (тыс. шт.)	256 271 317	256 271 317	256 271 317	256 271 317
Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. шт.)	(23 313 086)	(23 298 456)	(23 313 086)	(23 298 456)
Средневзвешенное количество акций в обращении (тыс. шт.)	232 958 231	232 972 861	232 958 231	232 972 861
Прибыль / (убыток), относимая к акционерам ПАО «МОЭК», за период (млн руб.)	(5 481)	(5 577)	3 708	(381)
Прибыль / (убыток) на акцию, приходящаяся на долю акционеров ПАО «МОЭК» - базовая и разводненная (в рублях)	(23,5)	(23,9)	15,9	(1,6)

По состоянию на 30 сентября 2021 года и на 31 декабря 2020 года у Группы отсутствуют инструменты с разводняющим эффектом.

20 Условные и договорные обязательства

По состоянию на 30 сентября 2021 года сумма непризнанных договорных обязательств по капитальным затратам Группы составила 83 775 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 дате.

Финансовые инструменты, включенные в Уровень 2

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

Финансовые инструменты, включенные в Уровень 3

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

За три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 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 30 сентября 2021 года и 31 декабря 2020 года на балансе Группы были отражены следующие финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости:

	30 сентября 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	-	-	888	888	-	-	874	874
Итого финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости	-	-	888	888	-	-	874	874

По состоянию на 30 сентября 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

28 октября 2021 года Группа заключила дополнительное соглашение № 1 к Договору займа № 2-643-1-2 от 28.10.2020 с ПАО «Газпром» об увеличении суммы займа с 20 000 млн руб. до 47 000 млн руб. в рамках кэш пулинга.

12 ноября 2021 года Внеочередным собранием акционеров ПАО «МОЭК» было принято решение о выплате дивидендов по результатам деятельности Группы за 2020 год. Размер объявленных дивидендов эмитента составил 4,38089901413889 рубля на одну обыкновенную акцию, при этом общая сумма дивидендов составила 1 021 млн руб.