



ПАО «МОЭК» и его дочерние общества

**СОКРАЩЕННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ, ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С
МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2020 ГОДА
(НЕ ПРОШЕДШАЯ АУДИТ)**

Оглавление

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

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности:

1 Общая информация	7
2 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	14
6 Связанные стороны	15
7 Основные средства	20
8 Дебиторская задолженность и предоплата.....	22
9 Финансовые активы.....	22
10 Денежные средства и их эквиваленты	23
11 Капитал.....	23
12 Кредиты и займы	23
13 Кредиторская задолженность и прочие обязательства	24
14 Налог на прибыль	25
15 Выручка	26
16 Операционные расходы	26
17 Финансовые доходы и расходы.....	27
18 Базовая и разводненная прибыль (убыток) в расчете на одну акцию, относящаяся к акционерам ПАО «МОЭК»	27
19 Непризнанные договорные обязательства	28
20 Справедливая стоимость финансовых инструментов	28
21 События после отчетной даты.....	29

ПАО «МОЭК» и его дочерние общества

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении

(не прошедший аудит) на 30 сентября 2020 года

(в миллионах российских рублей)

	Примечание	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года (изменено)	31 декабря 2018 года (изменено)
АКТИВЫ				
Внеоборотные активы				
Основные средства	7	215 367	205 040	184 036
Нематериальные активы		1 182	2 012	1 759
Дебиторская задолженность и предоплата	8	9 641	6 829	2 609
Отложенные налоговые активы	14	1 725	1 620	2 097
Финансовые активы	9	862	864	741
Итого внеоборотные активы		228 777	216 365	191 242
Оборотные активы				
Товарно-материальные запасы		1 143	1 005	940
Дебиторская задолженность и предоплата	8	32 629	40 889	43 871
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		1 932	581	78
Денежные средства и их эквиваленты	10	374	922	4 850
Финансовые активы	9	4 666	5 152	353
Итого оборотные активы		40 744	48 549	50 092
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи		191	214	159
Итого оборотные активы		40 935	48 763	50 251
Итого активы		269 712	265 128	241 493
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Капитал				
Уставный капитал	11	25 628	25 628	24 947
Эмиссионный доход	11	139 680	139 680	139 102
Выкупленные собственные акции	11	(16 971)	(16 971)	(16 964)
Накопленный убыток и прочие резервы		(3 662)	(3 281)	(13 645)
Капитал, причитающийся акционерам ПАО «МОЭК»		144 675	145 056	133 440
Неконтролирующая доля участия		148	285	60
Итого капитал и резервы		144 823	145 341	133 500
Долгосрочные обязательства				
Кредиты и займы	12	16 249	16 244	8 930
Обязательства по вознаграждениям работникам		227	218	215
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	13	5 882	7 133	4 918
Обязательства по аренде		6 999	6 566	-
Отложенные налоговые обязательства	14	8 685	8 693	8 899
Итого долгосрочные обязательства		38 042	38 854	22 962
Краткосрочные обязательства				
Кредиты и займы	12	15 400	11 445	16 981
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	13	68 783	66 156	66 008
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		1	3	455
Кредиторская задолженность по прочим налогам		873	1 155	1 257
Обязательства по аренде		1 530	1 999	-
Оценочные обязательства		260	175	330
Итого краткосрочные обязательства		86 847	80 933	85 031
Итого обязательства		124 889	119 787	107 993
Итого капитал и обязательства		269 712	265 128	241 493

Заместитель Управляющего директора – директор по экономике и финансам

Главный бухгалтер



[Handwritten signature]

Н.В. Бондал

М.В. Свириденко

16

ноября

2020 г.

ПАО «МОЭК» и его дочерние общества

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе

(не прошедший аудит) за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года

(в миллионах российских рублей)

	Примечание	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Выручка	15	11 944	15 567	94 340	100 631
Операционные расходы	16	(19 407)	(20 487)	(92 881)	(96 049)
Восстановление убытка / (убыток) от обесценения финансовых активов		624	3 580	(1 616)	1 656
(Убыток) / прибыль от операционной деятельности		(6 839)	(1 340)	(157)	6 238
Финансовые доходы	17	45	65	368	297
Финансовые расходы	17	(251)	(308)	(820)	(903)
(Убыток) / прибыль до налогообложения		(7 045)	(1 583)	(609)	5 632
Доход / (расход) по налогу на прибыль	14	1 278	10	91	(1 171)
(Убыток) / прибыль за период		(5 767)	(1 573)	(518)	4 461
Совокупный (расход) / доход за период		(5 767)	(1 573)	(518)	4 461
(Убыток) / прибыль за период, причитающийся:					
Акционерам ПАО «МОЭК»		(5 577)	(1 470)	(381)	4 661
Неконтролирующей доле участия		(190)	(103)	(137)	(200)
Совокупный (расход) / доход за период, причитающийся:					
Акционерам ПАО «МОЭК»		(5 577)	(1 470)	(381)	4 661
Неконтролирующей доле участия		(190)	(103)	(137)	(200)
Базовый и разведенный (убыток) / прибыль в расчете на одну акцию, относящийся акционерам ПАО «МОЭК» (в российских рублях)	18	(23,9)	(6,5)	(1,6)	20,6

Заместитель Управляющего директора – директор по экономике и финансам

Главный бухгалтер





Н.В. Бондал

М.В. Свириденко

16 ноября

2020 г.

ПАО «МОЭК» и его дочерние общества

**Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств
(не прошедший аудит) за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года
(в миллионах российских рублей)**

	Примечание	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года (исправлено)
Движение денежных средств от операционной деятельности			
(Убыток) / Прибыль до налогообложения		(609)	5 632
Корректировки к прибыли до налогообложения:			
Амортизация и износ	16	13 222	11 957
Убыток / (Прибыль) от обесценения финансовых активов		1 616	(1 656)
Убыток от обесценения нефинансовых активов	16	32	62
Прибыль от выбытия основных средств и прочих активов	16	(3 014)	(5 027)
Финансовые доходы	17	(368)	(297)
Финансовые расходы	17	820	903
Изменение оценочных обязательств	16	102	85
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		11 801	11 659
Изменения в оборотном капитале:			
Изменение дебиторской задолженности и предоплаты		5 080	9 988
Изменение товарно-материальных запасов		(129)	(100)
Изменение кредиторской задолженности и прочих обязательств		2 182	925
Изменение кредиторской задолженности по прочим налогам		(282)	(254)
Изменение обязательств по вознаграждению работников		9	7
Изменения в оборотном капитале		6 860	10 566
Налог на прибыль уплаченный		(1 376)	(2 791)
Проценты уплаченные		(573)	(732)
Чистые денежные средства от операционной деятельности		16 712	18 702
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(21 485)	(22 802)
Поступления от продажи основных средств и прочих активов		1 845	2 422
Погашение займов выданных		543	-
Проценты уплаченные и капитализированные		(1 358)	(1 287)
Проценты полученные		245	276
Приобретение дочерних организаций, включая приобретенные в их составе денежные средства		-	45
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(20 210)	(21 346)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Поступления по кредитам и займам		14 993	16 858
Погашение кредитов и займов		(11 176)	(16 600)
Погашение обязательств по аренде		(867)	(712)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности		2 950	(454)
Уменьшение денежных средств и их эквивалентов		(548)	(3 098)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	10	922	4 850
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	10	374	1 752

Заместитель Управляющего директора – директор по экономике и финансам

Н.В. Бондал

Главный бухгалтер

М.В. Свириденко

2020 г.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

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 16,6 тыс. км тепловых сетей, в том числе порядка 8,3 тыс. км магистральных и 8,3 тыс. км — разводящих. ПАО «МОЭК» эксплуатирует 138 энергоисточника установленной тепловой мощностью 3,3 тыс. Гкал/ч. Также Компания эксплуатирует свыше 10 тыс. тепловых пунктов.

Компания осуществляет бесперебойное теплоснабжение 12 млн жителей Москвы.

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

Формирование Группы

По состоянию на 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 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.

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

Наименование организации	Вид деятельности	Доля владения	
		30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 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
ООО «ТСК МОЭК»	Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)	-	100,00

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

7 июля 2020 года в ЕГРЮЛ внесена запись о ликвидации ООО «ТСК МОЭК».

По состоянию на 30 сентября 2020 года не существует значительных ограничений возможности получения доступа к активам дочерних организаций или использования их для регулирования обязательств дочерних организаций.

Привилегированных акций, принадлежащих Группе, нет.

1.2 Отношения с государством и влияние на деятельность Группы

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

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

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

1.3 Условия ведения деятельности

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. Ограничительные меры, принятые для сдерживания распространения коронавирусной инфекции, привели к снижению экономической активности участников рынка электроэнергии. 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 2019 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 2019 года.

3.1 Применение разъяснений и изменений к стандартам МСФО

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

- В марте 2018 года Совет по МСФО выпустил новую редакцию Концептуальных основ финансовой отчетности. В частности, вводятся новые определения активов и обязательств и уточненные определения доходов и расходов.
- В октябре 2018 года Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса». Поправка вносит уточнение в понятие бизнеса, которое вводится стандартом. Поправка вступает в силу для операций по приобретению бизнеса или групп активов, которые будут совершены после 1 января 2020 года; досрочное применение допускается.
- В октябре 2018 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки». Поправки в МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 вводят новое определение существенности.
- В сентябре 2019 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7, которые вносят реформу определения базовых процентных ставок.

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

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 2021 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 Представление измененных данных

Изменение сопоставимых данных в сокращенном промежуточном консолидированном отчете о финансовом положении

Для приведения в соответствие с учетной политикой материнской организации ООО «Газпром энергохолдинг» данные по графе «31 декабря 2019 года» и «31 декабря 2018 года» сокращенного промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении на 30 сентября 2020 года были скорректированы следующим образом:

ПАО «МОЭК» и его дочерние общества

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (не прошедшей аудит)

(в миллионах российских рублей)

- в статью «Основные средства» были реклассифицированы авансы, выданные на капитальное строительство, из статьи «Авансы по капитальному строительству» в сумме 2 018 млн руб. и 2 661 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года соответственно;
- в статью долгосрочная «Дебиторская задолженность и предоплата» был реклассифицирован НДС по капитальному строительству в сумме 25 млн руб. из статьи краткосрочная «Дебиторская задолженность и предоплата» по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года соответственно;
- в статью краткосрочная «Дебиторская задолженность и предоплата» были реклассифицированы субсидии к получению из статьи «Субсидии к получению» в сумме 690 млн руб. и 263 млн руб. и прочие оборотные активы из статьи «Прочие оборотные активы» в сумме 61 млн руб. и 76 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года соответственно;
- в статью «Финансовые активы» были реклассифицированы проценты к получению из статьи краткосрочная «Дебиторская задолженность и предоплата» в сумме 2 млн руб. на 31 декабря 2019 года;
- обязательства по аренде были выделены из статьи «Кредиторская задолженность и прочие обязательства» в отдельную статью «Обязательства по аренде» в составе долгосрочных обязательств в сумме 6 566 млн руб. и в составе краткосрочных обязательств в сумме 1 999 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- кредиторская задолженность по прочим налогам была выделена из статьи «Кредиторская задолженность и прочие обязательства» в отдельную статью «Кредиторская задолженность по прочим налогам» в сумме 1 141 млн руб. и 1 257 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года соответственно;
- оценочные обязательства были выделены из статьи «Кредиторская задолженность и прочие обязательства» в отдельную статью «Оценочные обязательства» в сумме 175 млн руб. и 330 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года соответственно;
- в статью «Кредиторская задолженность и прочие обязательства» были реклассифицированы авансы, полученные по субсидиям, из статьи «Авансы, полученные по субсидиям» в сумме 23 млн руб. и 30 млн руб. и доходы будущих периодов из статьи «Доходы будущих периодов» в сумме 1 419 млн руб. и 67 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года соответственно.

Ниже представлена информация о влиянии изменений на сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года:

	31 декабря 2019 года			31 декабря 2018 года		
	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
АКТИВЫ						
Внеоборотные активы						
Основные средства	203 022	2 018	205 040	181 375	2 661	184 036
Авансы по капитальному строительству	2 018	(2 018)	-	2 661	(2 661)	-
Нематериальные активы	2 012	-	2 012	1 759	-	1 759
Дебиторская задолженность и предоплата	6 804	25	6 829	2 584	25	2 609
Отложенные налоговые активы	1 620	-	1 620	2 097	-	2 097
Финансовые активы	864	-	864	741	-	741
Итого внеоборотные активы	216 340	25	216 365	191 217	25	191 242
Оборотные активы						
Товарно-материальные запасы	1 005	-	1 005	940	-	940
Дебиторская задолженность и предоплата	40 165	724	40 889	43 557	314	43 871
Субсидии к получению	690	(690)	-	263	(263)	-

ПАО «МОЭК» и его дочерние общества
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (не прошедшей аудит)
(в миллионах российских рублей)

Дебиторская задолженность по налогу на прибыль	581	-	581	78	-	78
Денежные средства и их эквиваленты	922	-	922	4 850	-	4 850
Финансовые активы	5 150	2	5 152	353	-	353
Прочие оборотные активы	61	(61)	-	76	(76)	-
	48 574	(25)	48 549	50 117	(25)	50 092
Активы, предназначенные для продажи	214	-	214	159	-	159
Итого оборотные активы	48 788	(25)	48 763	50 276	(25)	50 251
Итого активы	265 128	-	265 128	241 493	-	241 493
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Капитал						
Уставный капитал	25 628	-	25 628	24 947	-	24 947
Эмиссионный доход	139 680	-	139 680	139 102	-	139 102
Выкупленные собственные акции	(16 971)	-	(16 971)	(16 964)	-	(16 964)
Накопленная прибыль и прочие резервы	(3 281)	-	(3 281)	(13 645)	-	(13 645)
Капитал, причитающийся акционерам ПАО «МОЭК»	145 056	-	145 056	133 440	-	133 440
Неконтролирующая доля участия	285	-	285	60	-	60
Итого капитал и резервы	145 341	-	145 341	133 500	-	133 500
Долгосрочные обязательства						
Кредиты и займы	16 244	-	16 244	8 930	-	8 930
Обязательства по вознаграждениям работникам	218	-	218	215	-	215
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	13 699	(6 566)	7 133	4 918	-	4 918
Обязательства по аренде	-	6 566	6 566	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	8 693	-	8 693	8 899	-	8 899
Итого долгосрочные обязательства	38 854	-	38 854	22 962	-	22 962
Краткосрочные обязательства						
Кредиты и займы	11 445	-	11 445	16 981	-	16 981
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	68 043	(1 873)	66 170	67 498	(1 490)	66 008
Задолженность по налогу на прибыль	3	-	3	455	-	455
Кредиторская задолженность по прочим налогам	-	1 141	1 141	-	1 257	1 257
Обязательства по аренде	-	1 999	1 999	-	-	-
Доходы будущих периодов	1 419	(1 419)	-	67	(67)	-
Авансы по субсидиям к получению	23	(23)	-	30	(30)	-
Оценочные обязательства	-	175	175	-	330	330
Итого краткосрочные обязательства	80 933	-	80 933	85 031	-	85 031
Итого обязательства	119 787	-	119 787	107 993	-	107 993
Итого капитал и обязательства	265 128	-	265 128	241 493	-	241 493

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

Для приведения в соответствие с учетной политикой материнской организации ООО «Газпром энергохолдинг» данные по графе «За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года» сокращенного промежуточного консолидированного отчета о движении денежных средств за девять месяцев 2019 года были скорректированы следующим образом:

- финансовые доходы и расходы были выделены из статьи «Чистые финансовые расходы / (доходы)» и разбиты на две статьи «Финансовые доходы» в сумме 297 млн руб. и «Финансовые расходы» в сумме 903 млн руб.;
- изменение кредиторской задолженности по прочим налогам было выделено из статьи «Изменение кредиторской задолженности и прочих обязательств» в отдельную статью «Изменение кредиторской задолженности по прочим налогам» в сумме 254 млн руб.;
- в статью «Изменение дебиторской задолженности и предоплаты» было реклассифицировано

ПАО «МОЭК» и его дочерние общества

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (не прошедшей аудит)

(в миллионах российских рублей)

изменение по субсидиям из статьи «Изменения субсидий к получению» в сумме 1 009 млн руб.;

- в статью «Изменение кредиторской задолженности и прочих обязательств» было реклассифицировано изменение доходов будущих периодов из статьи «Изменения доходов будущих периодов» в сумме 46 млн руб.;
- в статью «Приобретение основных средств и нематериальных активов» было реклассифицировано приобретение нематериальных активов из статьи «Приобретение нематериальных активов» в сумме 642 млн руб.;
- в статью «Проценты полученные» в движение денежных средств от инвестиционной деятельности были реклассифицированы проценты полученные из статьи «Проценты полученные» из движения денежных средств от операционной деятельности в сумме 195 млн руб.;
- в статью «Проценты уплаченные» было частично реклассифицировано погашение обязательств по аренде из статьи «Погашение обязательств по аренде» в сумме 631 млн руб.

Ниже представлена информация о влиянии изменений на сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств за девять месяцев 2019 года.

	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения	5 632	-	5 632
Корректировки к прибыли до налогообложения:			
Амортизация и износ	11 957	-	11 957
Прибыль от обесценения финансовых активов	(1 656)	-	(1 656)
Убыток от обесценения нефинансовых активов	62	-	62
Изменение оценочных обязательств	85	-	85
(Прибыль) от выбытия основных средств и прочих активов	(5 027)	-	(5 027)
Чистые финансовые (доходы) / расходы	606	(606)	-
Финансовые доходы	-	(297)	(297)
Финансовые расходы	-	903	903
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	11 659	-	11 659
Изменения в оборотном капитале:			
Изменение дебиторской задолженности и предоплаты	10 997	(1 009)	9 988
Изменение товарно-материальных запасов	(100)	-	(100)
Изменение кредиторской задолженности и прочих обязательств	625	300	925
Изменение кредиторской задолженности по прочим налогам	-	(254)	(254)
Изменение обязательств по вознаграждению работников	7	-	7
Изменение субсидий к получению	(1 009)	1 009	-
Изменение доходов будущих периодов	46	(46)	-
Изменения в оборотном капитале	10 566	-	10 566
Проценты полученные	195	(195)	-
Проценты уплаченные	(101)	(631)	(732)
Налог на прибыль уплаченный	(2 791)	-	(2 791)
Чистые денежные средства от операционной деятельности	19 528	(826)	18 702
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(22 160)	(642)	(22 802)
Приобретение нематериальных активов	(642)	642	-
Поступления от продажи основных средств и прочих активов	2 422	-	2 422
Приобретение дочерних организаций под общим контролем	45	-	45
Проценты уплаченные и капитализированные	(1 287)	-	(1 287)
Проценты полученные	81	195	276
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(21 541)	195	(21 346)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Поступления по кредитам и займам	16 858	-	16 858
Погашение кредитов и займов	(16 600)	-	(16 600)
Погашение обязательств по аренде	(1 343)	631	(712)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	(1 085)	631	(454)
Уменьшение денежных средств и их эквивалентов	(3 098)	0	(3 098)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	4 850	-	4 850
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	1 752	-	1 752

Указанные изменения в учетной политике Группы обеспечивают формирование надежной и более уместной информации. Измененная классификация активов и обязательств, а также потоков денежных

ПАО «МОЭК» и его дочерние общества
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (не прошедшей аудит)
(в миллионах российских рублей)

средств позволяет более структурированно раскрыть информацию о них в соответствии с экономическим содержанием, что повышает подтверждающую ценность информации.

5 Сегментная информация

Ниже представлена информация по сегментам за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, и за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года:

	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)
<i>За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года</i>							
Выручка		93 839	5 114	4 336	103 289	(2 658)	100 631
Выручка от внешних продаж	15	92 718	4 813	3 100	100 631	-	100 631
Выручка от внутригрупповых продаж		1 121	301	1 236	2 658	(2 658)	-
Финансовый результат по сегментам		(2 056)	4 582	(215)	2 311		2 311
Амортизация и износ	16	(11 142)	(14)	(801)	(11 957)	-	(11 957)
Восстановление убытка / (убыток) от обесценения дебиторской задолженности		1 462	430	(397)	(1 495)	-	(1 495)

Ниже представлена информация по сегментам за три месяца, закончившихся 30 сентября 2020 года, и за три месяца, закончившихся 30 сентября 2019 года:

	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		(8 959)	964	(136)	(8 131)	-	(8 131)
Амортизация и износ	16	(4 472)	(24)	(105)	(4 601)	-	(4 601)
Восстановление убытка / (убыток) от обесценения дебиторской задолженности		693	(46)	(6)	641	-	641
<i>За три месяца, закончившихся 30 сентября 2019 года</i>							
Выручка		12 011	2 420	1 927	16 358	(791)	15 567
Выручка от внешних продаж	15	11 881	2 320	1 366	15 567	-	15 567
Выручка от внутригрупповых продаж		130	100	561	791	(791)	-
Финансовый результат по сегментам		(5 740)	2 442	424	(2 874)	-	(2 874)

ПАО «МОЭК» и его дочерние общества
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (не прошедшей аудит)
(в миллионах российских рублей)

Амортизация и износ	16	(3 886)	(5)	(228)	(4 119)	-	(4 119)
Восстановление убытка / (убыток) от обесценения дебиторской задолженности		3 517	339	(344)	3 512	-	3 512

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

Приведение финансового результата по отчетным сегментам к прибыли до налогообложения в сокращенном промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года и 30 сентября 2019 года, представлено ниже.

	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Финансовый результат по отчетным сегментам		(7 995)	(3 298)	(2 042)	2 526
Финансовый результат по прочим сегментам		(136)	424	(1 043)	(215)
Финансовый результат по сегментам		(8 131)	(2 874)	(3 085)	2 311
Компенсация потерь при ликвидации имущества		1 292	1 534	2 928	3 927
Чистые финансовые расходы	17	(206)	(243)	(452)	(606)
(Убыток) / прибыль до налогообложения		(7 045)	(1 583)	(609)	5 632

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 и за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года и 30 сентября 2019 года, существенные операции, проведенные Группой с организациями Группы Газпром, и остатки по расчетам с этими организациями представлены ниже.

Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Выручка от оказания услуг по передаче теплоэнергии	16	20	271	342
Выручка от реализации теплоэнергии	5	7	99	105
Выручка от реализации ГВС	2	2	7	7
Выручка от оказания прочих работ и услуг	102	403	618	900
Итого	125	432	995	1 354

Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Покупная теплоэнергия	5 646	6 176	45 667	47 899
Ремонт и техническое обслуживание	452	205	1 006	509
Топливо	442	603	3 966	4 493
Расходы на воду	256	265	740	807

ПАО «МОЭК» и его дочерние общества

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (не прошедшей аудит)

(в миллионах российских рублей)

Программное обеспечение и техобслуживание	65	58	224	288
Услуги производственного характера	50	47	174	184
Профессиональные и консультационные услуги	32	32	95	110
Услуги связи	21	21	62	61
Аренда	18	-	54	-
Услуги охраны	17	-	20	6
Покупная электроэнергия	6	7	30	36
Банковские услуги	-	-	3	-
Прибыль от выбытия основных средств и прочих активов	(1)	(2 329)	(1)	(2 388)
Прочие расходы	115	65	421	633
Итого	7 119	5 150	52 461	52 638

Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Финансовые доходы				
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах	59	3	232	4
Процентный доход по аренде	3	3	7	10
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	-	-	156	-
Доходы от участия в других организациях	-	-	4	-
Итого финансовые доходы	62	6	399	14
Финансовые расходы				
Процентный расход по кредитам и займам	(37)	(44)	(390)	(112)
Процентный расход по аренде	(105)	(164)	(331)	(496)
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	(37)	(67)	(98)	(81)
Прочие финансовые расходы	(6)	(8)	(12)	(16)
Итого финансовые расходы	(185)	(283)	(831)	(705)
За вычетом капитализированных процентов по кредитам и займам, связанным с квалифицируемыми активами	22	-	336	-
Итого чистые финансовые доходы / (расходы)	(101)	(277)	(96)	(691)

Остатки по расчетам

	Остаток по расчетам на 30 сентября 2020 года	Остаток по расчетам на 31 декабря 2019 года
Краткосрочные финансовые активы	4 666	5 152
Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые	40	46
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые	78	225
Денежные средства и их эквиваленты	34	55
Итого активы	4 818	5 478
Долгосрочные кредиты и займы	1 275	1 275
Краткосрочные кредиты и займы	5	10 007
Долгосрочная кредиторская задолженность и обязательства	296	771
Краткосрочная кредиторская задолженность и обязательства	16 783	26 146
Долгосрочные обязательства по аренде	4 136	3 994
Краткосрочные обязательства по аренде	592	1 046
Итого обязательства	23 087	43 239

Приобретение внеоборотных и оборотных активов

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Приобретение основных средств	1 878	1 409	5 448	4 964
<i>в т.ч. капитализированные затраты по кредитам и займам</i>	22	-	336	-
Приобретение материалов и прочих активов	104	162	184	677
Итого	1 982	1 571	5 632	5 641

ПАО «МОЭК» и его дочерние общества

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (не прошедшей аудит)

(в миллионах российских рублей)

(б) Операции с прочими организациями, контролируруемыми 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 6 (а).

По состоянию на и за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года и 30 сентября 2019 года, существенные операции, проведенные Группой с прочими контролируруемыми государством организациями, и остатки по расчетам с этими организациями представлены ниже.

Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Выручка от реализации ГВС	5 047	5 367	18 263	18 229
Выручка от реализации теплоэнергии	1 201	2 547	37 900	40 739
Выручка от оказания услуг по транспортированию воды	543	531	1 596	1 577
Выручка от оказания услуг по подключению к системе теплоснабжения и ГВС	328	937	860	1 481
Выручка от оказания прочих работ и услуг	165	90	313	81
Итого	7 284	9 472	58 932	62 107

Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Расходы на воду	1 434	1 504	5 168	5 121
Расходы на обслуживание узлов учета	625	735	2 024	2 214
Услуги производственного характера	576	566	1 715	1 686
Покупная электроэнергия	155	133	650	631
Покупная теплоэнергия	77	96	519	594
Топливо	11	9	62	60
Услуги охраны	6	5	15	14
Услуги связи	3	3	10	6
Банковские услуги	3	95	8	296
Профессиональные и консультационные услуги	3	-	3	-
Ремонт и техническое обслуживание	2	6	3	7
Аренда	1	-	4	-
Прибыль от выбытия основных средств и прочих активов	(1 211)	(1 367)	(2 311)	(3 638)
Прочие доходы	(1 122)	(314)	(1 571)	(676)
Итого	563	1 471	6 299	6 315

Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Финансовые доходы				
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах	-	17	3	85
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	49	-	49	-
Итого финансовые доходы	49	17	52	85
Финансовые расходы				
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	(41)	-	(186)	-
Процентный расход по аренде	(50)	(30)	(145)	(139)
Процентный расход по кредитам и займам	(11)	(303)	(47)	(1 064)
Прочие финансовые расходы	(3)	-	(3)	-
Итого финансовые расходы	(105)	(333)	(381)	(1 203)
За вычетом капитализированных процентов по кредитам и займам, связанным с квалифицируемыми активами	11	303	47	1 064
Итого чистые финансовые (расходы) / доходы	(45)	(13)	(282)	(54)

ПАО «МОЭК» и его дочерние общества
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (не прошедшей аудит)
(в миллионах российских рублей)

Остатки по расчетам

	Остаток по расчетам на 30 сентября 2020 года	Остаток по расчетам на 31 декабря 2019 года
Краткосрочные финансовые активы	370	370
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам	(370)	(370)
Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые	8 243	5 950
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые	28 635	31 995
Резерв под ожидаемые кредитные убытки и на снижение стоимости долгосрочной дебиторской задолженности и предоплаты	(13)	(1)
Резерв под ожидаемые кредитные убытки и на снижение стоимости краткосрочной дебиторской задолженности и предоплаты	(6 910)	(6 632)
Денежные средства и их эквиваленты	82	412
Итого активы	30 037	31 724
Краткосрочные кредиты и займы	-	1 175
Долгосрочная кредиторская задолженность и обязательства	3 032	3 251
Краткосрочная кредиторская задолженность и обязательства	25 627	13 773
Долгосрочные обязательства по аренде	1 302	1 201
Краткосрочные обязательства по аренде	63	415
Оценочные обязательства	186	104
Итого обязательства	30 210	19 919

Приобретение внеоборотных и оборотных активов

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Приобретение основных средств	116	358	289	1 707
<i>в т.ч. капитализированные затраты по кредитам и займам</i>	11	304	47	1 065
Приобретение материалов и прочих активов	1	2	4	5
Итого	117	360	293	1 712

Прочие операции

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
(Восстановление) / убыток от обесценения финансовых активов	(443)	(2 898)	228	(1 698)

(в) Операции с АО «ЦФР»

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

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

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Выручка	-	1	1	3
Выручка от оказания прочих работ и услуг	-	1	1	3
Операционные расходы	(32)	(41)	(136)	(195)
Покупная электроэнергия	(32)	(41)	(136)	(195)

ПАО «МОЭК» и его дочерние общества

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (не прошедшей аудит)

(в миллионах российских рублей)

	Остаток по расчетам на 30 сентября 2020 года	Остаток по расчетам на 31 декабря 2019 года
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(5)	(8)
Итого обязательства	(5)	(8)

(г) Вознаграждения ключевых руководящих сотрудников

Краткосрочные вознаграждения по услугам ключевого управленческого персонала включают вознаграждения членам Совета директоров руководителям высшего звена 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	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Оплата труда и премии	34	51	143	195
Страховые взносы	5	7	28	38
<i>Вознаграждения, связанные с расторжением трудового соглашения</i>	<i>1</i>	<i>-</i>	<i>5</i>	<i>10</i>
<i>Вознаграждения за членство в Совете директоров</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Итого	41	60	179	247

	Остаток по расчетам на 30 сентября 2020 года	Остаток по расчетам на 31 декабря 2019 года
Задолженность по оплате труда	10	10
Итого	10	10

Сумма вознаграждения управляющей компании ООО «Газпром энергохолдинг» за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, составила 30 млн руб. и 91 млн руб. соответственно (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, составила 31 млн руб. и 96 млн руб. соответственно).

(д) Сумма непризнанных договорных обязательств по осуществлению капитальных вложений

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Группа Газпром и ее ассоциированные организации	9 892	13 711
Прочие организации, контролируемые государством	221	349
Итого	10 113	14 060

ПАО «МОЭК» и его дочерние общества
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (не прошедшей аудит)
(в миллионах российских рублей)

7 Основные средства

	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 2019 года	-	243 512	26 401	46 464	8 236	39 886	364 499
Первоначальное признание на 1 января 2019 года	9 930	-	-	-	-	-	9 930
Поступления	575	-	-	2	9	25 398	25 984
Выбытия	(86)	(1 259)	(1 415)	(788)	(193)	(1 123)	(4 864)
Изменение условий договоров аренды	(815)	-	-	-	-	-	(815)
Ввод в эксплуатацию	-	20 711	356	1 242	322	(22 631)	-
Перевод из (на) других балансовых счетов	-	(3)	(139)	(12)	(55)	-	(209)
На 30 сентября 2019 года	9 604	262 961	25 203	46 908	8 319	41 530	394 525
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
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>							
На 1 января 2019 года	-	(127 501)	(11 823)	(28 641)	(5 496)	(7 002)	(180 463)
Первоначальное признание на 1 января 2019 года	(1 361)	-	-	-	-	-	(1 361)
Начислено за период	(901)	(6 929)	(505)	(2 287)	(703)	-	(11 325)
Выбытия	55	759	499	558	179	219	2 269
Начисление убытка от обесценения	-	-	-	-	-	(25)	(25)
Передача обесценения	-	(1 216)	(85)	(205)	(35)	1 541	-
Восстановление обесценения	25	-	-	-	-	74	99
Перевод из (на) других балансовых счетов	-	1	19	5	52	-	77
На 30 сентября 2019 года	(2 182)	(134 886)	(11 895)	(30 570)	(6 003)	(5 193)	(190 729)
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	-

ПАО «МОЭК» и его дочерние общества

**Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (не прошедшей аудит)**

(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
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)
<i>Остаточная стоимость</i>							
На 1 января 2019 года	-	116 011	14 578	17 823	2 740	32 884	184 036
На 30 сентября 2019 года	7 422	128 075	13 308	16 338	2 316	36 337	203 796
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

ПАО «МОЭК» и его дочерние общества
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (не прошедшей аудит)
(в миллионах российских рублей)

В состав основных средств по состоянию на 30 сентября 2020 года включены активы в форме права пользования с балансовой стоимостью 6 731 млн рублей, в основном, относящиеся к земле, зданиям и сооружениям.

Основные средства Группы не обременены залоговыми обязательствами.

8 Дебиторская задолженность и предоплата

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Торговая дебиторская задолженность	17 972	27 617
Субсидии к получению	2 009	2 066
Прочая дебиторская задолженность	800	907
Итого финансовая дебиторская задолженность	20 781	30 590
Прочая дебиторская задолженность	11 027	10 056
Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы	80	45
НДС к возмещению	218	109
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	523	89
Итого нефинансовая дебиторская задолженность	11 848	10 299
Итого краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата	32 629	40 889
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Торговая дебиторская задолженность	703	78
Итого финансовая дебиторская задолженность	703	78
Прочая нефинансовая дебиторская задолженность	8 888	6 697
Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы	25	29
НДС к возмещению	25	25
Итого нефинансовая дебиторская задолженность	8 938	6 751
Итого долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата	9 641	6 829

Торговая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки в сумме 16 349 млн руб. и 14 194 млн руб., по состоянию на 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 года соответственно.

Прочая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки в сумме 185 млн руб. и 174 млн руб., по состоянию на 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 года соответственно.

Прочая нефинансовая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва на снижение стоимости в сумме 536 млн руб. и 502 млн руб., по состоянию на 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 года соответственно.

Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы представлены за вычетом резерва на снижение стоимости в сумме 9 млн руб. и 8 млн руб., по состоянию на 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 года соответственно.

9 Финансовые активы

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	862	864
Итого долгосрочные финансовые активы	862	864
Займы выданные (включая проценты)	4 666	5 152
Итого краткосрочные финансовые активы	4 666	5 152

ПАО «МОЭК» и его дочерние общества
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (не прошедшей аудит)
(в миллионах российских рублей)

10 Денежные средства и их эквиваленты

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Денежные средства в кассе и остатки на банковских счетах	357	679
Депозиты со сроком погашения не более трех месяцев	17	243
Итого	374	922

На 30 сентября 2020 года величина денежных средств, недоступных для использования Группой, состоит из неснижаемого остатка на расчетных счетах в сумме 262 млн руб. (на 31 декабря 2019 года: 413 млн руб.). На 30 сентября 2020 года арестованные денежные средства составили 6 млн руб. (на 31 декабря 2019 года: 2 млн руб.).

11 Капитал

Уставный капитал и эмиссионный доход

По состоянию на 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 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 2020 года и 31 декабря 2019 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.

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.

Годовым общим собранием акционеров ПАО «МОЭК» принято решение не выплачивать дивиденды по обыкновенными именованным акциям ПАО «МОЭК» по результатам 2019 года.

Выкупленные собственные акции

По состоянию на 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 года количество собственных выкупленных акций составило 23 298 456 штук общей стоимостью 16 971 млн руб.

12 Кредиты и займы

Ниже в таблице представлена информация об условиях соответствующих соглашений по процентным кредитам и займам Группы, оцениваемым по амортизированной стоимости.

	Ставка процента на конец периода, %	Срок погашения	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Краткосрочные заемные средства с фиксированной ставкой процента				
<i>Краткосрочная часть долгосрочных облигаций</i>				
Облигации серии 001P-01	8,65	2021	34	140
Облигации серии 001P-02	8,45	2021	5 177	80
Облигации серии 001P-03	6,80	2020	129	43
Облигации серии 001P-04	5,80	2021	55	-
Краткосрочные заемные средства с переменной ставкой процента				
<i>Кредиты</i>				
Банк ГПБ (АО)		2020	-	10 000

ПАО «МОЭК» и его дочерние общества
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (не прошедшей аудит)
(в миллионах российских рублей)

	Ставка процента на конец периода, %	Срок погашения	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
ПАО «Сбербанк России»		2020	-	1 175
АО «СМП Банк»	5,25	2020	5 000	-
АО «АБ Россия»	5,35	2021	5 000	-
<i>Краткосрочная часть долгосрочных займов</i>				
ПАО «Мосэнерго»	4,51	2020	5	7
Итого краткосрочные заемные средства			15 400	11 445
Долгосрочные заемные средства с фиксированной ставкой процента				
<i>Облигации</i>				
Облигации серии 001P-01	8,65	2022	4 993	4 993
Облигации серии 001P-02	8,45	2021	-	4 988
Облигации серии 001P-03	6,80	2022	4 988	4 988
Облигации серии 001P-04	5,80	2023	4 993	-
Долгосрочные заемные средства с переменной ставкой процента				
<i>Займы</i>				
ПАО «Мосэнерго»	4,51	2023	1 275	1 275
Итого долгосрочные заемные средства			16 249	16 244
Итого			31 649	27 689

Все кредиты и займы выражены в рублях. Залог имущественных прав по кредитам и займам Группы на 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 года отсутствует.

13 Кредиторская задолженность и прочие обязательства

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Краткосрочная кредиторская задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	16 444	27 058
Кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам	6 602	9 413
Прочая кредиторская задолженность	14	1
Итого финансовая кредиторская задолженность	23 060	36 472
Обязательства по договорам с покупателями	43 630	26 768
Авансы, полученные по субсидиям	24	23
Прочая кредиторская задолженность	2 069	2 893
Итого нефинансовая кредиторская задолженность	45 723	29 684
Итого краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	68 783	66 156
Долгосрочная кредиторская задолженность		
Кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам	280	751
Прочая кредиторская задолженность	16	20
Итого финансовая кредиторская задолженность	296	771
Обязательства по договорам с покупателями	5 586	6 362
Итого нефинансовая кредиторская задолженность	5 586	6 362
Итого долгосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	5 882	7 133

ПАО «МОЭК» и его дочерние общества
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (не прошедшей аудит)
(в миллионах российских рублей)

14 Налог на прибыль

Компоненты расходов по налогу на прибыль

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Текущий налог на прибыль	368	491	(22)	(165)
Налог на прибыль за предыдущие периоды	-	(1)	-	(10)
Отложенный налог на прибыль	910	(480)	113	(996)
Доход / (расход) по налогу на прибыль	1 278	10	91	(1 171)

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

	1 января 2020 года	Признаны в составе прибыли или убытка	30 сентября 2020 года
Основные средства	(10 764)		(1 598)
Нематериальные активы	9		6
Финансовые активы	20		49
Товарно-материальные запасы	(112)		44
Дебиторская задолженность и предоплата	(148)		691
Кредиты и займы	(6)		(1)
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	287		(100)
Обязательства по аренде	1 713		(105)
Прочие статьи	248		(197)
Налоговый убыток, перенесенный на будущее	1 680		1 324
Итого	(7 073)		113

Налоговый эффект от налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, представлен в таблице ниже:

	1 января 2019 года	Признаны в составе прибыли или убытка	Эффект первоначального применения МСФО 16	Приобретено/ выбыло	30 сентября 2019 года
Основные средства	(9 665)	(2 543)	(1 705)	(1)	(13 914)
Нематериальные активы	16	(10)	-	-	6
Финансовые активы	4	15	-	-	19
Товарно-материальные запасы	(93)	(16)	-	-	(109)
Дебиторская задолженность и предоплата	123	(347)	-	-	(224)
Кредиты и займы	-	(4)	-	-	(4)
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	270	1 764	-	-	2 034
Обязательства по аренде	86	-	1 977	-	2 063
Прочие статьи	181	(23)	-	1	159
Налоговый убыток, перенесенный на будущее	2 276	168	-	8	2 452
Итого	(6 802)	(996)	272	8	(7 518)

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

ПАО «МОЭК» и его дочерние общества
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (не прошедшей аудит)
(в миллионах российских рублей)

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

	30 сентября 2020 года	31 декабря 2019 года
Отложенные налоговые активы	1 725	1 620
Отложенные налоговые обязательства	(8 685)	(8 693)
Отложенные налоговые обязательства, нетто	(6 960)	(7 073)

15 Выручка

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Выручка от реализации ГВС	6 881	7 296	24 747	24 753
Выручка от реализации теплоэнергии	2 857	4 565	63 058	67 623
Выручка от оказания услуг по подключению к системе теплоснабжения и ГВС	1 187	2 320	3 349	4 813
Выручка от оказания услуг по транспортированию воды	543	531	1 596	1 577
Выручка от оказания услуг по передаче теплоэнергии	16	20	271	342
Выручка от оказания прочих работ и услуг	460	835	1 319	1 523
Итого	11 944	15 567	94 340	100 631

16 Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Покупная теплоэнергия	5 830	6 378	47 098	49 279
Амортизация и износ	4 601	4 119	13 222	11 957
Вознаграждение работникам	3 825	3 757	12 278	12 274
Ремонт и техническое обслуживание	1 813	1 720	3 880	3 312
Расходы на воду	1 705	1 783	5 957	5 972
Покупная электроэнергия	781	784	3 920	3 889
Налоги, кроме налога на прибыль	733	633	1 144	1 907
Услуги производственного характера	669	645	1 800	1 946
Расходы на обслуживание узлов учета	625	735	2 024	2 215
Прочие материалы	460	504	874	1 030
Топливо	455	616	4 047	4 573
Услуги охраны	270	202	645	619
Программное обеспечение и техобслуживание	162	290	514	808
Банковские услуги	101	96	292	297
Профессиональные и консультационные услуги	85	82	263	252
Изменение оценочных обязательств	62	103	102	85
Услуги связи	36	34	103	98
Аренда	32	16	98	61
(Восстановление убытка) / убыток от обесценения нефинансовых активов	(21)	8	32	62
Прибыль от выбытия основных средств и прочих активов	(1 345)	(2 313)	(3 014)	(5 027)
Прочие (доходы) / расходы	(1 472)	295	(2 398)	440
Итого	19 407	20 487	92 881	96 049

ПАО «МОЭК» и его дочерние общества
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (не прошедшей аудит)
(в миллионах российских рублей)

Расходы по аренде за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, включают в себя расходы по краткосрочной аренде в размере 14 и 45 млн руб. (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, 16 и 61 млн руб. соответственно).

17 Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Финансовые доходы				
Процентный доход по займам выданным	57	31	230	31
Доходы от участия в других организациях	17	20	49	63
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	(38)	-	58	-
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах	6	11	24	193
Процентный доход по аренде	3	3	7	10
Итого финансовые доходы	45	65	368	297
Финансовые расходы				
Процентный расход по кредитам и займам	(534)	(583)	(1 557)	(1 626)
Процентный расход по аренде	(208)	(245)	(624)	(799)
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	14	(67)	(131)	(81)
(Убыток) / прибыль от изменения справедливой стоимости долевых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(39)	75	(2)	124
Прочие финансовые расходы	(3)	(8)	(9)	(16)
Итого финансовые расходы	(770)	(828)	(2 323)	(2 398)
За вычетом капитализированных процентов по займам, связанным с квалифицируемыми активами	519	520	1 503	1 495
Итого чистые финансовые расходы	(206)	(243)	(452)	(606)

18 Базовая и разводненная прибыль (убыток) в расчете на одну акцию, относящаяся к акционерам ПАО «МОЭК»

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию произведен на основании прибыли (убытка), причитающейся владельцам обыкновенных акций, и средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении, рассчитанного ниже.

	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2020 года	2019 года	2020 года	2019 года
Акции в обращении (средневзвешенное количество)	256 271 317	249 460 465	256 271 317	249 460 465
Собственные акции, выкупленные у акционеров (средневзвешенное количество)	(23 298 456)	(23 298 456)	(23 298 456)	(23 295 389)
Средневзвешенное количество акций в обращении	232 972 861	226 162 009	232 972 861	226 165 076
(Убыток) / прибыль, причитающийся акционерам ПАО «МОЭК», за период	(5 577)	(1 470)	(381)	4 661
Базовый и разводненный (убыток) / прибыль в расчете на одну акцию, относящийся акционерам ПАО «МОЭК» (в российских рублях)	(23,9)	(6,5)	(1,6)	20,6

По состоянию на 30 сентября 2020 года и 30 сентября 2019 года отсутствуют инструменты с разводняющим эффектом.

19 Непризнанные договорные обязательства

По состоянию на 30 сентября 2020 года сумма непризнанных договорных обязательств по капитальным затратам Группы составила 43 468 млн руб., включая НДС (31 декабря 2019 года: 47 134 млн руб.).

20 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 и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, не было изменений в методах оценки справедливой стоимости, относимой к Уровню 2 и Уровню 3 (31 декабря 2019 года: изменений не было), переводов между уровнями не было (31 декабря 2019 года: переводов не было).

По состоянию на 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 года на балансе Группы были отражены следующие активы и обязательства, учитываемые по справедливой стоимости:

	Примечание	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость			Итого
			Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	
30 сентября 2020 года						
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости						
Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	9	862	-	-	862	862
31 декабря 2019 года						
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости						
Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	9	864	-	-	864	864

По состоянию на 30 сентября 2020 года и 31 декабря 2019 года оценочная справедливая стоимость финансовых активов и обязательств, не отражаемых по справедливой стоимости в сокращённом

ПАО «МОЭК» и его дочерние общества

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года (не прошедшей аудит)

(в миллионах российских рублей)

промежуточном консолидированном отчете о финансовом положении, приближена к их балансовой стоимости.

21 События после отчетной даты

12 октября 2020 был погашен кредит в АО «СМП Банк» в размере 2 000 млн руб..

06 ноября 2020 был частично погашен кредит в АО «СМП Банк» в размере 2 000 млн руб..