

**ПАО «МОСЭНЕРГО»
Сокращённая промежуточная
консолидированная финансовая
отчетность, подготовленная
в соответствии с международными
стандартами финансовой
отчетности (МСФО),
(не прошедшая аудит)**

31 марта 2022 года

Москва | 2022

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

ПАО «Мосэнерго»
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении
на 31 марта 2022 года (не прошедший аудит)
(в миллионах российских рублей)

	Прим.	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года (изменено)	31 декабря 2020 года (изменено)
Активы				
Внеоборотные активы				
Основные средства	6	247 434	241 770	270 320
Активы в форме права пользования		5 605	5 598	4 787
Инвестиционная собственность		831	1 226	1 449
Нематериальные активы		1 271	1 110	872
Инвестиции в ассоциированные организации		23 239	23 173	23 617
Дебиторская задолженность и предоплата	7	1 618	610	1 435
Финансовые активы	8	11 791	11 733	11 518
Итого внеоборотные активы		291 789	285 220	313 998
Оборотные активы				
Запасы	9	13 939	14 587	16 100
Дебиторская задолженность и предоплата	7	42 158	29 917	32 909
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		307	297	297
Денежные средства и их эквиваленты	10	128	68	7 679
Финансовые активы	8	44 809	48 062	36 008
		101 341	92 931	92 993
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи		-	907	-
Итого оборотные активы		101 341	93 838	92 993
Итого активы		393 130	379 058	406 991
Капитал и обязательства				
Капитал				
Уставный капитал	11	166 124	166 124	166 124
Эмиссионный доход	11	48 661	48 661	48 661
Резерв по переоценке	11	138 226	138 366	152 290
Накопленный убыток и прочие резервы		(23 967)	(37 187)	(37 284)
Итого капитал		329 044	315 964	329 791
Долгосрочные обязательства				
Кредиты и займы	12	-	-	15 100
Обязательства по вознаграждениям работникам		364	355	425
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	13	65	856	834
Обязательства по аренде		5 391	5 553	4 899
Отложенные налоговые обязательства	14	28 043	28 479	35 454
Итого долгосрочные обязательства		33 863	35 243	56 712
Краткосрочные обязательства				
Кредиты и займы	12	7 525	7 510	11
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	13	14 312	14 032	15 181
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		1 181	602	956
Кредиторская задолженность по прочим налогам	15	4 304	2 852	2 471
Обязательства по аренде		791	739	403
Оценочные обязательства		2 110	2 116	1 466
Итого краткосрочные обязательства		30 223	27 851	20 488
Итого обязательства		64 086	63 094	77 200
Итого капитал и обязательства		393 130	379 058	406 991

А.А. Бутко
 Управляющий директор

12 мая 2022 года

Е.Ю. Новенькова
 Главный бухгалтер

12 мая 2022 года

Прилагаемые примечания на стр. 7-25 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Мосэнерго»

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (не прошедший аудит) (в миллионах российских рублей)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта	
		2022 года	2021 года
Выручка	16	75 173	78 032
Операционные расходы	17	(61 979)	(65 637)
Восстановление убытка (убыток) от обесценения финансовых активов	17	2 088	(897)
Прибыль от операционной деятельности		15 282	11 498
Финансовые доходы	18	1 433	668
Финансовые расходы	18	(572)	(327)
Доля в прибыли (убытке) ассоциированных организаций		66	(25)
Прибыль до налогообложения		16 209	11 814
Расход по налогу на прибыль	14	(3 129)	(2 374)
Прибыль за период		13 080	9 440
Прочий совокупный доход:			
Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка, за вычетом налога:			
Прибыль от изменения справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
		-	182
Итого прочий совокупный доход, который не будет впоследствии реклассифицирован в состав прибыли или убытка			
		-	182
Прочий совокупный доход за период			
		-	182
Совокупный доход за период			
		13 080	9 622
Прибыль за период, относящаяся к:			
Акционерам ПАО «Мосэнерго»		13 080	9 440
Совокупный доход за период, относящийся к:			
Акционерам ПАО «Мосэнерго»		13 080	9 622
Базовая и разводненная прибыль в расчете на одну акцию, приходящаяся на долю акционерам ПАО «Мосэнерго» (в российских рублях)			
	19	0,329	0,237

А.А. Бутко
Управляющий директор
 2022 года

Е.Ю. Новенькова
Главный бухгалтер
 2022 года

Прилагаемые примечания на стр. 7-25 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Мосэнерго»

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (не прошедший аудит) (в миллионах российских рублей)

Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Движение денежных средств от операционной деятельности		
	16 209	11 814
Прибыль до налогообложения		
Корректировки к прибыли до налогообложения		
Амортизация и износ	17 5 973	6 134
(Восстановление убытка) убыток от обесценения финансовых активов	17 (2 088)	897
Восстановление убытка от обесценения нефинансовых активов	17 (850)	-
Изменение оценочных обязательств	17 -	74
Доля в (прибыли) убытке ассоциированных организаций	(66)	25
(Прибыль) убыток от выбытия основных средств и прочих активов	17 (450)	237
Финансовые доходы	18 (1 433)	(668)
Финансовые расходы	18 572	327
Итого влияние корректировок	1 634	7 026
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		
	17 843	18 840
Изменения в оборотном капитале		
Изменение дебиторской задолженности и предоплаты	(13 016)	(11 420)
Изменение запасов	157	(68)
Изменение кредиторской задолженности и прочих обязательств	1 324	(37)
Изменение кредиторской задолженности по прочим налогам	1 004	549
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам	9	12
Итого влияние изменений в оборотном капитале	(10 522)	(10 964)
Налог на прибыль уплаченный	(2 996)	(2 888)
Проценты уплаченные	(333)	(302)
Чистые денежные средства от операционной деятельности	3 992	4 686
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(10 479)	(8 840)
Поступления от продажи основных средств	1 447	-
Займы выданные	(71)	(68)
Погашение займов выданных	4 619	1 817
Проценты полученные	680	730
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(3 804)	(6 361)
Движение денежных средств от финансовой деятельности		
Погашение обязательств по аренде	(128)	(96)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности	(128)	(96)
Увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	60	(1 771)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	10 68	7 679
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	10 128	5 908

А.А. Бутко
Управляющий директор

А.А. Бутко 2022 года

Е.Ю. Новенькова
Главный бухгалтер

Е.Ю. Новенькова 2022 года

Прилагаемые примечания на стр. 7-25 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Мосэнерго»

Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале
за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (не прошедший аудит)
(в миллионах российских рублей)

Прим.	Капитал, причитающийся акционерам ПАО «Мосэнерго»					Итого капитал
	Уставный капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные акции	Резерв по переоценке	Накопленный убыток и прочие резервы	
Сальдо на 1 января 2021 года	166 124	48 661	-	152 290	(37 284)	329 791
Прибыль за период	-	-	-	-	9 440	9 440
Прочий совокупный доход (расход):						
Прибыль от изменения справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	182	182
Перенос прироста стоимости от переоценки основных средств в накопленный убыток и прочие резервы	-	-	-	(102)	102	-
Совокупный доход (расход) за период	-	-	-	(102)	9 724	9 622
Сальдо на 31 марта 2021 года	166 124	48 661	-	152 188	(27 560)	339 413
Сальдо на 1 января 2022 года	166 124	48 661	-	138 366	(37 187)	315 964
Прибыль за период	-	-	-	-	13 080	13 080
Перенос прироста стоимости от переоценки основных средств в накопленный убыток и прочие резервы	-	-	-	(140)	140	-
Совокупный доход (расход) за период	-	-	-	(140)	13 220	13 080
Сальдо на 31 марта 2022 года	166 124	48 661	-	138 226	(23 967)	329 044

А.А. Бутко
Управляющий директор

12 мая 2022 года

Е.Ю. Новенькова
Главный бухгалтер

12 мая 2022 года

Прилагаемые примечания на стр. 7-25 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

1 Общая информация

1.1 Организационная структура и описание деятельности

Публичное акционерное общество энергетики и электрификации «Мосэнерго» (далее по тексту ПАО «Мосэнерго» или «Общество») было зарегистрировано и ведет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Основными видами деятельности Общества и его дочерних организаций (далее по тексту совместно «Группа» или «Группа Мосэнерго») являются производство тепловой и электрической энергии, мощности, а также распределение тепловой энергии в Москве и Московской области.

Функционирование Группы по выработке электрической и тепловой энергии обеспечивается 15 электростанциями, среднегодовая установленная электрическая и тепловая мощность которых за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, составила 12 311 МВт и 43 772 Гкал/ч (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года: 12 825 МВт и 43 820 Гкал/ч), соответственно.

Общество зарегистрировано по месту нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы № 29 по г. Москве, а также в качестве крупнейшего налогоплательщика в Межрегиональной инспекции Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам № 6. Офис Общества находится по адресу: 119526, г. Москва, проспект Вернадского, д. 101 к.3.

ПАО «Мосэнерго» и его дочерние организации, представленные ниже, формируют Группу Мосэнерго:

Наименование организации	Вид деятельности	Доля владения	
		31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
ООО «Центральный ремонтно-механический завод»	Ремонт и реконструкция	100,00%	100,00%
ООО «Мосэнергопроект»	Проектирование энергетических объектов	100,00%	100,00%
ООО «Ремонтпроект»	Проектирование энергетических объектов	99,00%	99,00%

По состоянию на 31 марта 2022 года не существует значительных ограничений возможности получения доступа к активам дочерних организаций или использования их для урегулирования обязательств дочерних организаций.

1.2 Отношения с государством и влияние на деятельность Группы

На дату составления консолидированной финансовой отчетности ПАО «Газпром» является владельцем 100% ООО «Газпром энергохолдинг». Компании ООО «Газпром энергохолдинг» по состоянию на 31 марта 2022 года принадлежит 53,85 % акций ПАО «Мосэнерго» (по состоянию на 31 декабря 2021 года: 53,85%). Таким образом, ПАО «Газпром» является стороной, обладающей конечным контролем.

В число потребителей электрической и тепловой энергии, производимой Группой, входит большое количество предприятий, контролируемых государством или имеющих к нему непосредственное отношение. Список главных поставщиков топлива Группы включает дочерние организации ПАО «Газпром». 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 и органов исполнительной власти в области регулирования тарифов. АО «Системный оператор Единой Энергетической Системы», 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.

В первом квартале 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. 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.

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

Спрос на тепловую и электрическую энергию, производимую и реализуемую Группой, подвержен влиянию погодных условий и зависит от времени года. Основной объем доходов от реализации тепловой энергии приходится на период с октября по март. Аналогичным образом, хотя и не так явно, основной объем реализации электроэнергии приходится на этот же период. Сезонный характер производства тепловой и электрической энергии оказывает соответствующее влияние на потребление топлива и закупки энергии. Сезонный характер деятельности не оказывает влияния на порядок отражения Группой доходов или расходов.

2 Основа подготовки финансовой 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 2021 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 2021 года.

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

Ряд изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2023 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 (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.

3.2 Представление измененных данных

Консолидированный отчет о финансовом положении

Для приведения в соответствие с учетной политикой конечной материнской организации ПАО «Газпром» данные по графам «31 декабря 2021 года» и «31 декабря 2020 года» консолидированного отчета о финансовом положении скорректированы путем выделения активов в форме права пользования в отдельную статью «Активы в форме права пользования» в сумме 5 598 млн рублей по состоянию на 31 декабря 2021 года и в сумме 4 787 млн рублей по состоянию на 31 декабря 2020 года.

Влияние на консолидированный отчет о финансовом положении на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года:

	31 декабря 2021 года			31 декабря 2020 года		
	Сумма до коррек- тировки	Коррек- тировка	Сумма после коррек- тировки	Сумма до коррек- тировки	Коррек- тировка	Сумма после коррек- тировки
Основные средства	247 368	(5 598)	241 770	275 107	(4 787)	270 320
Активы в форме права пользования	-	5 598	5 598	-	4 787	4 787
Итого внеоборотные активы	285 220	-	285 220	313 998	-	313 998
Итого оборотные активы	93 838	-	93 838	92 993	-	92 993
Итого активы	379 058	-	379 058	406 991	-	406 991

4 Сегментная информация

Главным руководящим органом, ответственным за принятие операционных решений, являются Совет директоров и Управляющий директор (далее по тексту – «Руководство»), которые проверяют отчеты по управленческому учету с тем, чтобы оценить результаты деятельности Группы и распределить ресурсы.

Операционные сегменты агрегируются в два основных отчетных сегмента – электрическая энергия и тепловая энергия, источником выручки для которых является производство и продажа электрической и тепловой энергии соответственно. В составе прочих сегментов отражаются прочие услуги и продукты, реализуемые Группой, такие как услуги аренды, подпиточная вода, ремонтные работы.

Все отчетные сегменты расположены на территории Российской Федерации.

При оценке результатов деятельности сегментов и распределении ресурсов, руководством анализируется представленная ниже информация, подготавливаемая в соответствии с МСФО. Расхождения показателей отчетных сегментов с показателями консолидированной финансовой отчетности обусловлены наличием нераспределенных статей доходов и расходов (таких как финансовые доходы и расходы, доля в прибыли (убытке) ассоциированных организаций, расход (экономия) по налогу на прибыль), которые нельзя напрямую отнести к определенному виду отчетных сегментов, поскольку управление ими осуществляется на уровне Группы.

В связи с тем, что руководство, принимающее операционные решения, не анализирует активы и обязательства по каждому отчетному сегменту, в том числе ввиду отсутствия технической возможности представить такую информацию, Группа не раскрывает информацию по активам и обязательствам в разрезе сегментов.

ПАО «Мосэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

31 марта 2022 года (не прошедшей аудит)

(в миллионах российских рублей)

4.1 Финансовый результат по сегментам

Ниже представлена информация по сегментам за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года и 31 марта 2021 года:

	Прим.	Электри- ческая энергия	Тепловая энергия	Прочие сегменты	Итого по сегментам	Внутри- групповые операции	Итого
За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года							
Выручка		36 789	37 789	764	75 342	(169)	75 173
Выручка от внешних продаж	16	36 789	37 789	595	75 173	-	75 173
Выручка от внутригрупповых продаж		-	-	169	169	(169)	-
Финансовый результат по сегментам		11 100	3 602	(1 013)	13 689	-	13 689
Амортизация и износ (Убыток) восстановление убытка	17	(2 473)	(3 364)	(136)	(5 973)	-	(5 973)
от обесценения финансовых активов	17	1 780	1 126	(818)	2 088	-	2 088
За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года							
Выручка		36 556	40 830	941	78 327	(295)	78 032
Выручка от внешних продаж	16	36 556	40 830	646	78 032	-	78 032
Выручка от внутригрупповых продаж		-	-	295	295	(295)	-
Финансовый результат по сегментам		9 844	2 939	(1 154)	11 629	-	11 629
Амортизация и износ (Убыток) восстановление убытка	17	(2 301)	(3 468)	(365)	(6 134)	-	(6 134)
от обесценения финансовых активов	17	17	2	(916)	(897)	-	(897)

Приведение финансового результата по отчетным сегментам к прибыли (убытку) до налогообложения в консолидированном отчете о совокупном доходе за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года и 31 марта 2021 года, представлено ниже:

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта	
		2022 года	2021 года
Финансовый результат по отчетным сегментам		14 702	12 783
Финансовый результат по прочим сегментам		(1 013)	(1 154)
Финансовый результат по сегментам		13 689	11 629
Изменение оценочных обязательств	17	-	(74)
Восстановление стоимости запасов	17	1	-
Чистые финансовые доходы	18	861	341
Доля в прибыли (убытке) ассоциированных организаций		65	(25)
Прочее		1 593	(57)
Прибыль до налогообложения		16 209	11 814

4.2 Основные покупатели

Выручка, признанная в составе выручки по сегменту «Электрическая энергия», включает двух покупателей, общая сумма выручки по которым превышает 10% от выручки Группы и составляет за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, 28 513 млн рублей (три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, общая сумма выручки по двум покупателям превышала 10% от выручки Группы и составляла 28 822 млн рублей).

Выручка, признанная в составе выручки по сегменту «Тепловая энергия», включает одного покупателя, общая сумма выручки по которому превышает 10% от выручки Группы и составляет за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, 35 917 млн рублей (три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, общая сумма выручки по этому покупателю превышала 10% от выручки Группы и составляла 38 764 млн рублей).

ПАО «Мосэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

31 марта 2022 года (не прошедшей аудит)

(в миллионах российских рублей)

5 Связанные стороны

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

Операции со связанными сторонами осуществлялись на условиях и сроках, сходных с операциями с третьими сторонами по отношению к Группе. Цены на газ и мощность основаны на тарифах, установленных ФАС, и конкурентных отборах на оптовом рынке электроэнергии (мощности). Кредиты и займы предоставляются на рыночных условиях. Банковские депозиты размещены на рыночных условиях.

5.1 Группа Газпром и ее ассоциированные организации

Существенные операции, проведенные Группой с организациями Группы Газпром, и остатки по расчетам с этими организациями представлены ниже:

<i>Операции со связанными сторонами</i>	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Выручка	39 202	41 744
Тепловая энергия	36 162	39 051
Электроэнергия и мощность	2 543	2 178
Прочая выручка	497	515
Операционные расходы	(36 574)	(41 547)
Топливо	(34 806)	(39 542)
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	(784)	(862)
Электроэнергия и мощность	(415)	(412)
Транспортировка тепловой энергии	(199)	(236)
Программное обеспечение и техобслуживание	(94)	(100)
Транспортные услуги	(91)	(89)
Услуги по уборке и содержанию территорий	(90)	(94)
Прочие операционные расходы	(95)	(212)
Финансовые доходы	1 332	507
Процентный доход по займам выданным	1 320	420
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	12	71
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах	-	16
Финансовые расходы	(491)	(239)
Процентные расходы по кредитам и займам	(236)	(159)
Процентные расходы по аренде	(57)	(65)
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	(198)	(15)
Приобретение внеоборотных и оборотных активов	2 267	526
Приобретение основных средств	2 191	491
Приобретение прочих активов	76	35

ПАО «Мосэнергo»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

31 марта 2022 года (не прошедшей аудит)

(в миллионах российских рублей)

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Остатки по расчетам со связанными сторонами		
Долгосрочные финансовые активы	10 480	10 423
Краткосрочные финансовые активы	44 809	48 046
Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата	1 621	534
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата	31 883	18 610
Резерв на обесценение краткосрочной дебиторской задолженности	(37)	(40)
Денежные средства и их эквиваленты	128	18
Итого активы	88 884	77 591
Краткосрочные кредиты и займы	(7 525)	(7 510)
Долгосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	(64)	(857)
Краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	(7 261)	(6 570)
Долгосрочные обязательства по аренде	(2 397)	(2 490)
Краткосрочные обязательства по аренде	(395)	(364)
Итого обязательства	(17 642)	(17 791)

5.2 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 5.1.

Существенные операции, проведенные Группой с прочими контролируруемыми государством организациями, и остатки по расчетам с этими организациями представлены ниже:

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Операции со связанными сторонами		
Выручка	9 394	8 264
Электроэнергия и мощность	8 891	7 680
Тепловая энергия	488	516
Прочая выручка	15	68
Операционные расходы	(2 525)	(1 008)
Администрирование рынка электроэнергии	(445)	(433)
Водопользование	(339)	(345)
Топливо	(1 583)	(129)
Охрана и пожарная безопасность	(133)	(134)
Штрафы, пени и неустойки за нарушение условий договоров	28	127
Прочие операционные расходы	(53)	(94)
Финансовые доходы	1	53
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств	1	53
Финансовые расходы	(63)	(59)
Процентные расходы по аренде	(63)	(59)
Прочие операции		
Восстановление убытка от обесценения финансовых активов	2 329	50
Восстановление убытка от обесценения нефинансовых активов	848	-

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Остатки по расчетам со связанными сторонами		
Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата	92	106
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата	14 239	17 714
Резерв на обесценение краткосрочной дебиторской задолженности	(10 067)	(12 403)
Денежные средства и их эквиваленты	-	50
Итого активы	4 264	5 467
Краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	(1 455)	(1 518)
Долгосрочные обязательства по аренде	(2 712)	(2 709)
Краткосрочные обязательства по аренде	(98)	(69)
Итого обязательства	(4 265)	(4 296)

Некоторые операции на оптовом рынке электроэнергии и мощности (ОРЭМ) осуществляются в рамках договоров комиссии, заключенных с АО «Центр финансовых расчетов» (АО «ЦФР»).

ПАО «Мосэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

31 марта 2022 года (не прошедшей аудит)

(в миллионах российских рублей)

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 организации, находящиеся под государственным контролем и организации Группы Газпром.

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

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Операции со связанными сторонами		
Выручка	22 932	23 376
Реализация электроэнергии и мощности	22 932	23 376
Операционные расходы	(4 102)	(4 150)
Покупка электроэнергии и мощности	(4 102)	(4 150)
	31 марта	31 декабря
	2022 года	2021 года
Остатки по расчетам со связанными сторонами		
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата	3 168	3 572
Итого активы	3 168	3 572
Краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	(606)	(676)
Итого обязательства	(606)	(676)

5.3 Операции с прочими связанными сторонами

Прочие связанные стороны представлены ассоциированными организациями Группы. Существенные операции, проведенные Группой с ассоциированными организациями, и остатки по расчетам с этими организациями представлены ниже:

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Операции со связанными сторонами		
Выручка	755	802
Тепловая энергия	755	802
Прочие операции		
Убыток от обесценения финансовых активов	(312)	(957)
	31 марта	31 декабря
	2022 года	2021 года
Остатки по расчетам со связанными сторонами		
Долгосрочные финансовые активы	2 389	3 003
Резерв на обесценение долгосрочных финансовых активов	(2 389)	(3 003)
Краткосрочные финансовые активы	-	15
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата	3 873	2 947
Резерв на обесценение краткосрочной дебиторской задолженности	(3 873)	(2 947)
Итого активы	-	15

ПАО «Мосэнерго»

**Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
31 марта 2022 года (не прошедшей аудит)
(в миллионах российских рублей)**

5.4 Вознаграждения 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 складываются из ежемесячной заработной платы, премий, начисленных на них налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты, расходов на медицинское страхование.

<i>Операции со связанными сторонами</i>	За три месяца, закончившихся	
	31 марта 2022 года	31 марта 2021 года
Оплата труда и премии	8	11
Страховые взносы	2	2
Итого	10	13

На 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года задолженность перед ключевыми руководящими сотрудниками отсутствует.

Сумма вознаграждения управляющей компании ООО «Газпром энергохолдинг» за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, составила 32 млн рублей (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года: 32 млн рублей).

Кредиторская задолженность перед управляющей компанией на 31 марта 2022 года составила 65 млн рублей (на 31 декабря 2021 года: 69 млн рублей).

5.5 Непризнанные договорные обязательства по строительству объектов основных средств

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Группа Газпром и ее ассоциированные организации	10 253	15 872
Итого	10 253	15 872

ПАО «Мосэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

31 марта 2022 года (не прошедшей аудит)

(в миллионах российских рублей)

6 Основные средства

Изменения балансовой стоимости основных средств представлены ниже:

	ЗиС	МиО	ПС	Прочие	НЗС	Итого
Переоцененная стоимость						
На 1 января 2021 года	126 855	107 473	12 692	20 702	29 509	297 231
Поступление	-	1	-	32	5 662	5 695
Выбытие	-	(162)	(2)	(136)	(56)	(356)
Передача	242	632	2	484	(1 360)	-
Перевод из других балансовых счетов	65	-	-	-	-	65
На 31 марта 2021 года	127 162	107 944	12 692	21 082	33 755	302 635
На 1 января 2022 года	128 826	118 541	12 786	21 719	34 441	316 313
Поступление	2 149	2	-	1	8 958	11 110
Выбытие	(8)	(89)	(2)	(113)	(48)	(260)
Передача	49	391	94	31	(565)	-
Перевод из других балансовых счетов	326	13	3	48	-	390
На 31 марта 2022 года	131 342	118 858	12 881	21 686	42 786	327 553
Амортизация и убыток от обесценения						
На 1 января 2021 года	(6 430)	(15 328)	(1 847)	(2 792)	(514)	(26 911)
Начисленная амортизация	(1 530)	(3 521)	(275)	(580)	-	(5 906)
Передача	(3)	(4)	-	(41)	48	-
Выбытие	-	16	-	50	-	66
На 31 марта 2021 года	(7 963)	(18 837)	(2 122)	(3 363)	(466)	(32 751)
На 1 января 2022 года	(22 204)	(38 013)	(3 181)	(7 454)	(3 691)	(74 543)
Начисленная амортизация	(1 665)	(2 712)	(872)	(478)	-	(5 727)
Передача	(3)	(37)	(26)	(11)	77	-
Выбытие	3	41	1	101	-	146
Перевод из других балансовых счетов	5	-	-	-	-	5
На 31 марта 2022 года	(23 864)	(40 721)	(4 078)	(7 842)	(3 614)	(80 119)
Остаточная стоимость						
На 1 января 2021 года	120 425	92 145	10 845	17 910	28 995	270 320
На 31 марта 2021 года	119 199	89 107	10 570	17 719	33 289	269 884
На 1 января 2022 года	106 622	80 528	9 605	14 265	30 750	241 770
На 31 марта 2022 года	107 478	78 137	8 803	13 844	39 172	247 434
Остаточная стоимость основных средств без учета переоценки						
На 1 января 2021 года	50 642	69 070	8 888	12 958	28 669	170 227
На 31 марта 2021 года	50 421	66 925	8 694	13 087	32 541	171 668
На 1 января 2022 года	48 378	65 936	8 152	11 482	30 587	164 535
На 31 марта 2022 года	50 066	64 123	7 494	11 173	38 997	171 853

Аббревиатуры, используемые в заголовках вышестоящей таблицы: ЗиС – здания и сооружения, МиО – машины и оборудование, ПС – передаточные сети, НЗС – незавершенное строительство.

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

Основные средства Группы не обременены залоговыми обязательствами.

ПАО «Мосэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

31 марта 2022 года (не прошедшей аудит)

(в миллионах российских рублей)

7 Дебиторская задолженность и предоплата

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Торговая дебиторская задолженность	1	1
Дебиторская задолженность от продажи основных средств	97	-
Прочая дебиторская задолженность	1 018	86
Итого финансовые активы	1 116	87
Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы	450	469
Прочая дебиторская задолженность	52	54
Итого нефинансовые активы	502	523
Итого долгорочная дебиторская задолженность и предоплата	1 618	610
Торговая дебиторская задолженность	38 863	25 564
Дебиторская задолженность от продажи основных средств	694	807
Прочая дебиторская задолженность	788	506
Итого финансовые активы	40 345	26 877
Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы	293	1 747
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	1 016	988
НДС к возмещению	220	142
Прочая дебиторская задолженность	284	163
Итого нефинансовые активы	1 813	3 040
Итого краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата	42 158	29 917

Торговая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва на обесценение по состоянию на 31 марта 2022 года в сумме 15 401 млн рублей (по состоянию 31 декабря 2021 года: 17 023 млн рублей).

Дебиторская задолженность от продажи основных средств представлена за вычетом резерва на обесценение по состоянию на 31 марта 2022 года в сумме 37 млн рублей (по состоянию на 31 декабря 2021 года: 40 млн рублей).

Прочая финансовая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва на обесценение по состоянию на 31 марта 2022 года в сумме 36 млн рублей (по состоянию на 31 декабря 2021 года: 35 млн рублей).

Прочая нефинансовая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва на обесценение по состоянию на 31 марта 2022 года в сумме 476 млн рублей (по состоянию на 31 декабря 2021 года: 499 млн рублей).

Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы представлены за вычетом резерва на обесценение на 31 марта 2022 года в сумме 0 млн рублей (по состоянию на 31 декабря 2021 года: 849 млн рублей).

Указанные резервы относятся к краткосрочной дебиторской задолженности и предоплате.

8 Финансовые активы

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Займы выданные	12 869	13 425
Резерв на обесценение займов выданных	(2 389)	(3 003)
Долевые инструменты, оцениваемые по ССПСД	1 311	1 311
Итого внеоборотные финансовые активы	11 791	11 733
Займы выданные	44 809	48 062
Итого оборотные финансовые активы	44 809	48 062

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, включают следующее:

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент»		
Доля владения в уставном капитале	28,4%	28,4%
Справедливая стоимость	1 311	1 311

ПАО «Мосэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

31 марта 2022 года (не прошедшей аудит)

(в миллионах российских рублей)

29 июня 2021 года ПАО «Мосэнерго» передало свою долю в ПАО «ОГК-2» в полном объеме ООО «Газпром энергохолдинг», в качестве частичной оплаты за приобретаемое право по денежному обязательству к должнику (ПАО «ОГК-2»), возникшему по договору купли-продажи имущественного комплекса Адлерской ТЭС, заключенного между ООО «Газпром энергохолдинг» и ПАО «ОГК-2» 16 ноября 2020 года.

Полученное денежное обязательство к должнику (ПАО «ОГК-2») со значительным компонентом финансирования, непогашенное на отчетную дату в размере 6 802 млн рублей, было отражено в консолидированной отчетности о финансовом положении как «Финансовые активы» как «Займы выданные».

В отношении инвестиции в капитал ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент» руководство оценило, что Группа не оказывает значительного влияния на ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент», базируясь на следующих факторах:

- Группа не имеет представителей в составе Совета директоров ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент», а также не имеет права их назначать;
- Группа не участвует в процессе выработки политики ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент», в том числе не участвует в процессе принятия управленческих решений;
- Группа не имеет существенных операций с ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент», не осуществлялся обмен руководящим персоналом между ПАО «Мосэнерго» и ООО «ГАЗЭКС-Менеджмент», а также отсутствует обмен важной технической информацией.

9 Запасы

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Топливо	6 728	7 835
Запасные части	5 176	4 912
Сырье и материалы	1 741	1 585
Прочие запасы	294	255
Итого	13 939	14 587

По состоянию на 31 марта 2022 года сумма списания стоимости запасов до чистой возможной цены продажи составила 279 млн рублей (на 31 декабря 2021 года: 407 млн рублей).

Запасы, находящиеся у Группы, не обременены залоговыми обязательствами по состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года.

10 Денежные средства и их эквиваленты

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Денежные средства в кассе и остатки на банковских счетах	128	18
Депозиты со сроком погашения до трех месяцев	-	50
Итого денежные средства и их эквиваленты	128	68

На 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года у Группы не было денежных средств, ограниченных в использовании.

ПАО «Мосэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности 31 марта 2022 года (не прошедшей аудит) (в миллионах российских рублей)

11 Капитал

11.1 Уставный капитал и эмиссионный доход

По состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года общее количество выпущенных обыкновенных акций составляет 39 749 359 700 акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Все выпущенные обыкновенные акции полностью оплачены.

По состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года в Группе нет объявленных акций, дополнительно разрешенных к размещению, но не размещенных.

Эмиссионный доход в размере 48 661 млн рублей представляет собой превышение суммы денежных средств, полученных от выпуска уставного капитала, над его номинальной стоимостью в размере 49 220 млн рублей за вычетом операционных издержек, составивших 7 млн рублей. Кроме того, в составе эмиссионного дохода признан отрицательный результат от последующей продажи собственных акции, выкупленных у акционеров, в сумме 552 млн рублей.

11.2 Дивиденды

23 июня 2021 года Годовым общим собранием акционеров ПАО «Мосэнерго» было принято решение о выплате дивидендов по результатам деятельности Группы за 2020 год. Размер объявленных дивидендов по акциям эмитента составил 0,17945 рубля на акцию, при этом общая сумма дивидендов составила 7 133 млн рублей. Сумма невостребованных дивидендов, объявленных по результатам деятельности Группы за 2017 год, составила 30 млн рублей.

11.3 Резерв по переоценке

На 31 марта 2022 года в составе статьи «Резерв по переоценке» отражена сумма резерва переоценки основных средств в размере 138 226 млн рублей (на 31 декабря 2021 года: 135 366 млн рублей).

12 Кредиты и займы

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Текущая часть долгосрочных банковских кредитов	7 525	7 510
Итого краткосрочные кредиты и займы	7 525	7 510

Условия привлечения кредитов и займов, не погашенных на отчетную дату, указаны ниже:

	Процентная ставка	Срок погашения	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Банк ГПБ (АО)	RUB	20,00%	7 525	7 510
Итого			7 525	7 510

Процентная ставка по кредиту напрямую зависит от размера ключевой ставки, устанавливаемой Банком России (%).

По состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года Группой были соблюдены финансовые условия, связанные с привлеченными кредитами.

ПАО «Мосэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

31 марта 2022 года (не прошедшей аудит)

(в миллионах российских рублей)

13 Кредиторская задолженность и прочие обязательства

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам	8	800
Итого финансовые обязательства	8	800
Обязательства по договорам с покупателями	57	56
Итого нефинансовые обязательства	57	56
Итого долгосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	65	856
Торговая кредиторская задолженность	8 330	8 265
Дивиденды к уплате	98	100
Кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам	3 155	3 275
Прочая кредиторская задолженность	523	523
Итого финансовые обязательства	12 106	12 163
Обязательства по договорам с покупателями	617	692
Прочая кредиторская задолженность	1 589	1 177
Итого нефинансовые обязательства	2 206	1 869
Итого краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	14 312	14 032

14 Налог на прибыль

14.1 Компоненты расходов по налогу на прибыль

	2022	2021
За три месяца, закончившихся 31 марта		
Текущий налог на прибыль за отчетный период	(3 565)	(2 846)
Начисление налога за предыдущие периоды	-	(1)
Итого расход по текущему налогу на прибыль	(3 565)	(2 847)
Возникновение и восстановление временных разниц	436	473
Итого доход по отложенному налогу на прибыль	436	473
Расход по налогу на прибыль	(3 129)	(2 374)

ПАО «Мосэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

31 марта 2022 года (не прошедшей аудит)

(в миллионах российских рублей)

14.2 Налоговый эффект налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц

Налоговый эффект от налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года и 31 марта 2021 года, представлен в таблице ниже:

	Сальдо на начало периода	Признаны в составе ПиУ ¹⁾	Сальдо на конец периода
За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года			
Основные средства	(30 374)	369	(30 005)
Активы в форме права пользования	(1 101)	(1)	(1 102)
Инвестиционная собственность	(190)	59	(131)
Финансовые активы	847	(133)	714
Дебиторская задолженность и предоплата	572	5	577
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи	(176)	176	-
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	120	(126)	(6)
Обязательства по аренде	1 224	87	1 311
Обязательства по вознаграждениям работникам	71	2	73
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	169	33	202
Оценочные обязательства	262	-	262
Прочие	97	(35)	62
Итого	(28 479)	436	(28 043)
За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года			
Основные средства	(36 902)	387	(36 514)
Активы в форме права пользования	(937)	(129)	(1 067)
Инвестиционная собственность	(226)	15	(211)
Финансовые активы	520	-	474
Дебиторская задолженность и предоплата	430	214	644
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	101	(168)	(67)
Обязательства по аренде	1 038	127	1 165
Обязательства по вознаграждениям работникам	84	3	87
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	163	18	181
Оценочные обязательства	204	12	216
Кредиты и займы	4	(4)	-
Прочие	67	(2)	65
Итого	(35 454)	473	(35 027)

¹⁾ПиУ – прибыль и убыток.

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

15 Кредиторская задолженность по прочим налогам

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
НДС к уплате	3 474	2 159
Налог на имущество	505	451
Страховые взносы	233	230
Прочие налоги	92	12
Итого	4 304	2 852

ПАО «Мосэнерго»**Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности****31 марта 2022 года (не прошедшей аудит)****(в миллионах российских рублей)****16 Выручка**

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Электроэнергия и мощность	36 789	36 556
Тепловая энергия	37 789	40 830
Прочая выручка	595	646
Итого	75 173	78 032

Прочая выручка получена в основном от предоставления услуг по аренде, а также реализации подпиточной воды и услуг по выполнению ремонтных работ.

17 Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Топливо	45 671	47 704
Амортизация и износ	5 973	6 134
Электроэнергия и мощность	4 594	4 650
Вознаграждение работникам	3 211	3 013
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	1 135	1 126
Налоги, кроме налога на прибыль	602	496
Администрирование рынка электроэнергии	452	439
Прочие материалы	349	357
Водопользование	341	347
Охрана и пожарная безопасность	294	273
Транспортировка тепловой энергии	218	256
Услуги по уборке и содержанию территорий	121	108
Программное обеспечение и техобслуживание	190	119
Транспортные услуги	108	133
Страхование, кроме ДМС	52	53
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	48	42
Изменение оценочных обязательств	-	74
Восстановление убытка от обесценения нефинансовых активов	(850)	-
(Прибыль) убыток от выбытия основных средств и прочих активов	(450)	237
Штрафы, пени и неустойки за нарушение условий договоров	(81)	(129)
Прочие операционные расходы	1	205
Итого операционные расходы	61 979	65 637

ПАО «Мосэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

31 марта 2022 года (не прошедшей аудит)

(в миллионах российских рублей)

Убыток от обесценения (восстановление убытка от обесценения) активов, а также изменение резерва по оценочным обязательствам представлены ниже.

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Восстановление убытка (убыток) от обесценения торговой дебиторской задолженности	1 474	(897)
Восстановление убытка от обесценения займов выданных	614	-
Итого восстановление убытка (убыток) от обесценения финансовых активов	2 088	(897)
Восстановление стоимости запасов	1	-
Восстановление убытка от обесценения прочей дебиторской задолженности	848	-
Восстановление убытка от обесценения прочих нефинансовых активов	1	-
Итого восстановление убытка от обесценения нефинансовых активов	850	-
Изменение оценочного обязательства по налогам	-	(74)
Итого изменение оценочных обязательств	-	(74)

Вознаграждения работникам включают в себя следующее:

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Оплата труда персонала	2 412	2 253
Страховые взносы	735	687
Добровольное медицинское страхование	50	52
Прочие	14	21
Итого вознаграждения работникам	3 211	3 013

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, среднесписочная численность Группы составляла 8 483 человек (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года: 8 779 человек).

ПАО «Мосэнерго»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

31 марта 2022 года (не прошедшей аудит)

(в миллионах российских рублей)

18 Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Процентный доход по займам выданным	1 418	446
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах	1	150
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	14	72
Итого финансовые доходы	1 433	668
Процентные расходы по кредитам и займам	(236)	(159)
Процентные расходы по аренде	(132)	(144)
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	(198)	(18)
Процентные расходы по обязательствам по вознаграждениям работникам	(6)	(6)
Итого финансовые расходы	(572)	(327)

19 Базовая и разводненная прибыль в расчете на одну акцию, относящаяся к акционерам ПАО «Мосэнерго»

Прибыль в расчете на акцию, относящаяся к акционерам ПАО «Мосэнерго», рассчитана путем деления прибыли акционеров ПАО «Мосэнерго» за отчетный период на средневзвешенное количество размещенных акций. Расчет прибыли в расчете на акцию представлен в таблице ниже.

	2022 года	2021 года
За три месяца, закончившихся 31 марта		
Акции выпущенные (млн шт)	39 749	39 749
Прибыль, относимая к акционерам ПАО «Мосэнерго» (млн рублей)	13 080	9 440
Базовая и разводненная прибыль в расчете на одну акцию, приходящаяся на долю акционерам ПАО «Мосэнерго» (в российских рублях)	0,329	0,237

По состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года отсутствуют инструменты с разводняющим эффектом.

20 Условные и договорные обязательства

На 31 марта 2022 года Группа заключила договоры на строительство и приобретение объектов основных средств на сумму 15 339 млн рублей, включая НДС (31 декабря 2021 года: 19 548 млн рублей, 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 месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, не было изменений в методах оценки справедливой стоимости, относимой к Уровню 1, 2 и 3 (31 декабря 2021 года: изменений не было), переводов между уровнями не было (31 декабря 2021 года: переводов не было).

По состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года на балансе Группы были отражены следующие финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости:

	Прим.	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Сальдо на 31 марта 2022 года					
Финансовые активы, оцениваемые по ССПСД	8	-	-	1 311	1 311
Сальдо на 31 декабря 2021 года					
Финансовые активы, оцениваемые по ССПСД	8	-	-	1 311	1 311

По состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года оценочная справедливая стоимость финансовых активов и обязательств, не отражаемых по справедливой стоимости в сокращённом промежуточном консолидированном отчете о финансовом положении, приближена к их балансовой стоимости.

22 События после отчетной даты

Кредиты и займы

28 апреля 2022 года ПАО «Мосэнерго» досрочно погасило ссудную задолженность в полном объеме перед Банком ГПБ (АО) в сумме 7 500 млн рублей.