



ПАО «МОЭК»

**СОКРАЩЕННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ, ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С
МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2022 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 подготовки финансовой информации	8
3 Краткое описание важнейших принципов учетной политики и существенных оценок в ее применении.....	9
4 Представление измененных данных	9
5 Сегментная информация	10
6 Связанные стороны.....	11
7 Основные средства	16
8 Дебиторская задолженность и предоплата.....	18
9 Налог на прибыль	19
10 Финансовые активы.....	20
11 Денежные средства и их эквиваленты	20
12 Капитал	20
13 Кредиты и займы.....	21
14 Кредиторская задолженность и прочие обязательства	22
15 Кредиторская задолженность по прочим налогам.....	22
16 Выручка	22
17 Операционные расходы.....	22
18 Финансовые доходы и расходы.....	23
19 Базовая и разводненная прибыль на одну акцию, относящаяся к акционерам ПАО «МОЭК»	24
20 Условные и договорные обязательства	24
21 Справедливая стоимость финансовых инструментов	24
22 События после отчетной даты.....	25

**Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении
(не прошедшей аудит) на 31 марта 2022 года**
(в миллионах российских рублей)

	Примечание	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года (изменено)	31 декабря 2020 года (изменено)
АКТИВЫ				
Внеоборотные активы				
Основные средства	7	231 823	227 762	214 673
Активы в форме права пользования		3 237	4 991	5 637
Нематериальные активы		1 326	1 499	1 509
Дебиторская задолженность и предоплата	8	8 169	9 838	8 297
Отложенные налоговые активы	9	1 950	2 029	2 106
Финансовые активы	10	885	876	874
Итого внеоборотные активы		247 390	246 995	233 096
Оборотные активы				
Запасы		1 042	962	1 076
Дебиторская задолженность и предоплата	8	69 167	51 500	39 977
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		19	11	6
Денежные средства и их эквиваленты	11	331	330	358
Финансовые активы	10	3 860	6 768	14 466
Итого оборотные активы		74 419	59 571	55 883
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи		61	63	121
Итого оборотные активы		74 480	59 634	56 004
Итого активы		321 870	306 629	289 100
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Капитал				
Уставный капитал	12	25 628	25 628	25 628
Эмиссионный доход	12	139 680	139 680	139 680
Выкупленные собственные акции	12	(16 980)	(16 980)	(16 971)
Накопленная прибыль и прочие резервы		24 530	16 612	8 163
Капитал, причитающийся акционерам ПАО «МОЭК»		172 858	164 940	156 500
Неконтролирующая доля участия		(557)	(656)	192
Итого капитал и резервы		172 301	164 284	156 692
Долгосрочные обязательства				
Кредиты и займы	13	17 496	18 110	21 585
Обязательства по вознаграждениям работникам		220	167	197
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	14	7 232	5 401	6 687
Обязательства по аренде		4 544	6 594	6 097
Отложенные налоговые обязательства	9	9 986	9 544	9 127
Итого долгосрочные обязательства		39 478	39 816	43 693
Краткосрочные обязательства				
Кредиты и займы	13	9 847	14 790	10 396
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	14	93 330	82 819	75 552
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		1 546	876	134
Кредиторская задолженность по прочим налогам	15	4 224	2 254	1 069
Обязательства по аренде		983	1 404	819
Оценочные обязательства		161	386	745
Итого краткосрочные обязательства		110 091	102 529	88 715
Итого обязательства		149 569	142 345	132 408
Итого капитал и обязательства		321 870	306 629	289 100

Заместитель Управляющего директора – директор по экономике и финансам

Н.В. Бондал

Главный бухгалтер

М.В. Свириденко



2022 г.

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

ПАО «МОЭК»

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

	Примечание	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года
Выручка	16	69 460	74 233
Операционные расходы	17	(56 026)	(58 955)
Убыток от обесценения финансовых активов		(3 068)	(1 245)
Прибыль от операционной деятельности		10 366	14 033
Финансовые доходы	18	410	154
Финансовые расходы	18	(254)	(311)
Прибыль до налогообложения		10 522	13 876
Расход по налогу на прибыль	9	(2 505)	(3 096)
Прибыль за период		8 017	10 780
Совокупный доход за период		8 017	10 780
Прибыль / (убыток) за период, относимая к:			
Акционерам ПАО «МОЭК»		7 918	10 882
Неконтролирующей доле участия		99	(102)
Совокупный доход / (расход) за период, относимый к:			
Акционерам ПАО «МОЭК»		7 918	10 882
Неконтролирующей доле участия		99	(102)
Базовая и разводненная прибыль на акцию, приходящаяся на долю акционеров ПАО «МОЭК» (в российских рублях)	19	34,0	46,7

Заместитель Управляющего директора – директор по экономике и финансам

Н.В. Бондал

Главный бухгалтер

М.В. Свириденко

2022 г.



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

ПАО «МОЭК»

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

	Примечание	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		10 522	13 876
Корректировки к прибыли до налогообложения:			
Амортизация и износ	17	4 417	4 718
Убыток от обесценения финансовых активов		3 068	1 245
Убыток/ (восстановление убытка) от обесценения нефинансовых активов	17	(193)	65
Прибыль от выбытия основных средств и прочих внеоборотных активов	17	(1 423)	(1 099)
Финансовые доходы	18	(410)	(154)
Финансовые расходы	18	254	311
Изменение оценочных обязательств		(225)	(114)
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		16 010	18 848
Изменения в оборотном капитале:			
Изменение дебиторской задолженности и предоплаты		(20 726)	(27 601)
Изменение запасов		(64)	(90)
Изменение кредиторской задолженности и прочих обязательств		15 034	10 571
Изменение кредиторской задолженности по прочим налогам		1 970	3 716
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		53	48
Изменения в оборотном капитале		12 277	(5 492)
Налог на прибыль уплаченный		(159)	(196)
Проценты уплаченные		(1 321)	(577)
Чистые денежные средства от операционной деятельности		10 797	4 719
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств, нематериальных активов и прочих внеоборотных активов		(8 917)	(7 191)
Поступления от продажи основных средств и прочих внеоборотных активов		1 566	574
Погашение займов выданных		2 957	4 544
Проценты уплаченные и капитализированные		(704)	(449)
Проценты полученные		249	105
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(4 849)	(2 417)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Погашение кредитов и займов		(5 546)	(2 000)
Погашение обязательств по аренде		(401)	(264)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(5 947)	(2 264)
Увеличение денежных средств и их эквивалентов		1	38
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	11	330	358
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	11	331	396

Заместитель Управляющего директора – директор по экономике и финансам

Н.В. Бондал

Главный бухгалтер



М.В. Свириденко

2022 г.



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

ПАО «МОЭК»
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале
(не прошедший аудит) за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года
 (в миллионах российских рублей)

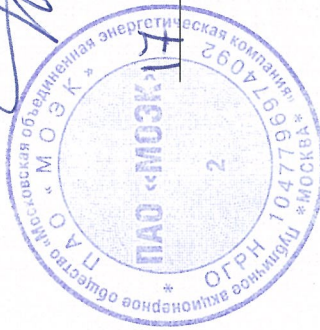
Примечание	Уставный капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные акции	Накопленная прибыль / (убыток) и прочие резервы		Итого	Неконтролирующая доля участия	Итого капитал
				(16 971)	8 163			
Остаток на 1 января 2021 года	25 628	139 680	(16 971)	-	8 163	156 500	192	156 692
Прибыль за период	-	-	-	10 882	10 882	10 882	(102)	10 780
Совокупный доход/(расход) за период	-	-	-	10 882	10 882	10 882	(102)	10 780
Остаток на 31 марта 2021 года	25 628	139 680	(16 971)	19 045	19 045	167 382	90	167 472
Остаток на 1 января 2022 года	25 628	139 680	(16 980)	16 612	16 612	164 940	(656)	164 284
Прибыль за период	-	-	-	7 918	7 918	7 918	99	8 017
Совокупный доход за период	-	-	-	7 918	7 918	7 918	99	8 017
Остаток на 31 марта 2022 года	25 628	139 680	(16 980)	24 530	24 530	172 858	(557)	172 301

Заместитель Управляющего директора – директор по экономике и финансам

Н.В. Бондал

Главный бухгалтер

М.В. Свириденко


_____ 2022 г.

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

ПАО «МОЭК» является оператором самой протяженной теплоэнергетической системы в мире: в эксплуатации Компании находится 17,1 тыс. км тепловых сетей, в том числе порядка 8,7 тыс. км магистральных и 8,4 тыс. км — разводящих. ПАО «МОЭК» эксплуатирует 141 энергоисточник установленной тепловой мощностью 4995,594 Гкал/ч. Также Компания эксплуатирует свыше 10,6 тыс. тепловых пунктов.

Компания осуществляет бесперебойное теплоснабжение 13 млн жителей Москвы.

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

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

Наименование организации	Вид деятельности	Доля владения, %	
		31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
АО «МОЭК Системы учета»	Услуги по организации энергосбытовой деятельности	100,00	100,00
ООО «Центр технологических присоединений МОЭК»	Подключение к сетям инженерно-технического обеспечения	100,00	100,00
ООО «Центр управления недвижимостью»	Предоставление посреднических услуг при покупке, продаже и аренде недвижимого имущества	100,00	100,00
ООО «ТСК Мосэнерго»	Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)	74,64	74,64

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

У Группы отсутствуют привилегированные акции.

1.2 Отношения с государством и влияние на деятельность Группы

На дату составления промежуточной консолидированной финансовой отчетности ПАО «Газпром» является владельцем 100% ООО «Газпром энергохолдинг». Компании ООО «Газпром энергохолдинг» по состоянию на 31 марта 2022 года принадлежит 99,46% находящихся в обращении акций ПАО «МОЭК» с учетом собственных выкупленных акций (по состоянию на 31 декабря 2021 года: 99,46%). 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 и розничного рынка сбыта тепла и электроэнергии

посредством Федеральной Антимонопольной службы («ФАС»), 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.

Подробная информация об операциях со связанными сторонами приводится в Примечании 6.

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.

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.

4 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 4 991 млн рублей по состоянию на 31 декабря 2021 года и в сумме 5 637 млн рублей на по состоянию на 31 декабря 2020 года.

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

	31 декабря 2021 года		
	Данные до корректировки	Прочие корректировки	После корректировки
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	232 753	(4 991)	227 762
Активы в форме права пользования	-	4 991	4 991
Итого внеоборотные активы	232 753	-	232 753
Итого активы	232 753	-	232 753

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
(не прошедший аудит) за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года
(в миллионах российских рублей)

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

	31 декабря 2020 года		
	Данные до корректировки	Прочие корректировки	После корректировки
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	220 310	(5 637)	214 673
Активы в форме права пользования	-	5 637	5 637
Итого внеоборотные активы	220 310	-	220 310
Итого активы	220 310	-	220 310

5 Сегментная информация

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

Операционные сегменты агрегируются в два основных отчетных сегмента – тепловая энергия и подключение к системе теплоснабжения. Все отчетные сегменты расположены на территории Российской Федерации.

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

	Прим.	Тепловая энергия	Подключение к системе теплоснабжения	Прочие сегменты	Итого по сегментам	Внутри-групповые операции	Итого
<i>За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года</i>							
Выручка		68 304	1 208	1 473	70 985	(1 525)	69 460
Выручка от внешних продаж	16	67 211	1 106	1 143	69 460	-	69 460
Выручка от внутригрупповых продаж		1 093	102	330	1 525	(1 525)	-
Финансовый результат по сегментам		8 972	891	(454)	9 409	-	9 409
Амортизация и износ	17	(4 170)	(12)	(235)	(4 417)	-	(4 417)
Восстановление убытка / (убыток) от обесценения дебиторской задолженности		(2 953)	(42)	42	(2 953)	-	(2 953)
<i>За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года</i>							
Выручка		73 302	955	1 575	75 832	(1 599)	74 233
Выручка от внешних продаж	16	72 225	855	1 153	74 233	-	74 233
Выручка от внутригрупповых продаж		1 077	100	422	1 599	(1 599)	-
Финансовый результат по сегментам		12 401	695	(283)	12 813	-	12 813
Амортизация и износ	17	(4 627)	(4)	(87)	(4 718)	-	(4 718)
Убыток от обесценения дебиторской задолженности		(1 313)	10	(10)	(1 313)	-	(1 313)

Выручка по сегменту «Тепловая энергия» включает выручку от реализации теплоэнергии, выручку от реализации горячего водоснабжения (далее – ГВС) и выручку от оказания услуг по передаче

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (не прошедший аудит) за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года

(в миллионах российских рублей)

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 консолидированном отчете о совокупном доходе представлено ниже:

	Прим.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года
Финансовый результат по отчетным сегментам		9 863	13 096
Финансовый результат по прочим сегментам		(454)	(283)
Финансовый результат по сегментам		9 409	12 813
Чистые финансовые доходы	18	156	(157)
Компенсация потерь при ликвидации имущества	17	957	1 220
Прибыль до налогообложения		10 522	13 876

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».

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.

(а) Группа Газпром и ее ассоциированные организации

По состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года, а также за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года и 31 марта 2021 года, существенные операции, проведенные Группой с организациями Группы Газпром и ее ассоциированными организациями, и остатки по расчетам с этими организациями представлены ниже:

Выручка

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года
Выручка от оказания услуг по передаче теплоэнергии	292	248
Выручка от реализации теплоэнергии	6	86
Выручка от оказания прочих работ и услуг	449	449
Итого выручка	747	783

Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года
Покупная теплоэнергия	36 709	39 607
Топливо	2 609	2 781
Водопользование	390	360
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	354	337
Аренда	251	90
Программное обеспечение и техобслуживание	93	128
Уборка и содержание территорий	57	56

ПАО «МОЭК»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
(не прошедший аудит) за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года
(в миллионах российских рублей)

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года
Услуги производственного характера	55	40
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	43	11
Услуги охраны	30	30
Услуги связи	25	24
Электроэнергия и мощность	16	15
Страхование, кроме ДМС	15	15
Транспорт	11	32
Банковские услуги	1	-
Прибыль от выбытия основных средств и прочих внеоборотных активов	(30)	-
Прочие операционные доходы	(167)	(34)
Итого операционные расходы	40 462	43 492

Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года
Финансовые доходы		
Процентный доход по займам выданным	253	129
Процентный доход по аренде	5	3
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах	1	-
Итого финансовые доходы	259	132
Финансовые расходы		
Процентные расходы по аренде	(61)	(102)
Процентные расходы по кредитам и займам	(91)	(24)
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	(29)	(17)
Прочие финансовые расходы	(5)	(2)
Итого финансовые расходы	(186)	(145)

Остатки по расчетам

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Краткосрочные финансовые активы	3 860	6 768
Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые	212	-
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые	341	370
Денежные средства и их эквиваленты	5	13
Итого активы	4 418	7 151
Долгосрочные кредиты и займы	2 389	3 003
Краткосрочные кредиты и займы	-	16
Долгосрочная кредиторская задолженность и обязательства	47	-
Краткосрочная кредиторская задолженность и обязательства	44 358	31 787
Долгосрочные обязательства по аренде	2 022	4 036
Краткосрочные обязательства по аренде	706	984
Итого обязательства	49 522	39 826

Приобретение внеоборотных и оборотных активов

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года
Приобретение основных средств	1 827	846
<i>в т.ч. капитализированные затраты по кредитам и займам, привлеченные от связанных сторон</i>		-
Приобретение запасов и прочих активов	22	100
Поступление активов в форме права пользования	-	318

ПАО «МОЭК»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
(не прошедший аудит) за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года
(в миллионах российских рублей)

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года
Итого приобретение внеоборотных и оборотных активов	1 849	1 264
<i>Прочие операции</i>		
	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года
Убыток / (восстановление убытка) от обесценения финансовых активов	(35)	-

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, дивиденды, объявленные материнской организацией, составили 0 млн рублей (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года: 0 млн рублей).

(б) Операции с прочими организациями, связанными с государством

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

По состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года, а также за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года и 31 марта 2021 года, существенные операции, проведенные Группой, и остатки по расчетам с прочими организациями, связанными с государством представлены ниже:

Выручка

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года
Выручка от реализации теплоэнергии	36 112	38 177
Выручка от реализации ГВС	7 223	7 145
Выручка от оказания услуг по транспортированию воды	554	544
Выручка от оказания услуг по подключению к системе теплоснабжения и ГВС	382	218
Выручка от оказания прочих работ и услуг	33	52
Итого	44 304	46 136

Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года
Водопользование	2 109	2 090
Обслуживание узлов учета	782	550
Расходы на услуги коллекторов	511	505
Покупная теплоэнергия	484	370
Электроэнергия и мощность	323	323
Банковские услуги	90	96
Услуги производственного характера	85	107
Топливо	41	38
Аренда	6	-
Услуги охраны	5	6
Услуги связи	5	4
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	-	4
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	(22)	(51)
Прибыль от выбытия основных средств и прочих внеоборотных активов	(1 102)	(1 237)
Прочие операционные расходы	(599)	(127)
Итого операционные расходы	2 718	2 678

ПАО «МОЭК»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

(не прошедший аудит) за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года

(в миллионах российских рублей)

Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года
Финансовые доходы		
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	129	-
Итого финансовые доходы	129	-
Финансовые расходы		
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	-	(77)
Процентный расход по аренде	(29)	(44)
Процентный расход по кредитам и займам	(333)	(56)
Итого финансовые расходы	(362)	(177)

Остатки по расчетам

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Краткосрочные финансовые активы	331	331
Долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые	7 658	9 747
Краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата, валовые	58 348	41 652
Резерв под ожидаемые кредитные убытки и на снижение стоимости краткосрочных финансовых активов	(331)	(331)
Резерв под ожидаемые кредитные убытки и на снижение стоимости долгосрочной дебиторской задолженности и предоплаты	(556)	(678)
Резерв под ожидаемые кредитные убытки и на снижение стоимости краткосрочной дебиторской задолженности и предоплаты	(9 729)	(7 806)
Денежные средства и их эквиваленты	51	45
Итого активы	55 772	42 960
Долгосрочные кредиты и займы	5 415	5 415
Краткосрочные кредиты и займы	4 371	4 374
Долгосрочная кредиторская задолженность и обязательства	4 624	2 694
Краткосрочная кредиторская задолженность и обязательства	24 915	26 024
Долгосрочные обязательства по аренде	1 025	1 155
Краткосрочные обязательства по аренде	112	293
Итого обязательства	40 462	39 955

Приобретение внеоборотных и оборотных активов

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года
Приобретение основных средств	2 255	1 039
<i>в т.ч. капитализированные затраты по кредитам и займам, привлеченным от связанных сторон</i>	333	56
Приобретение запасов и прочих активов	2	1
Поступление активов в форме права пользования	-	35
Итого	2 257	1 075

Прочие операции

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года
Убыток / (восстановление убытка) от обесценения финансовых активов	(2 613)	450

(в) Операции с АО «ЦФР»

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

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

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года
Выручка от оказания прочих работ и услуг	1	1
Покупка электрической энергии и мощности	(75)	(76)

Остатки по расчетам

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	8	9
Итого обязательства	8	9

(г) Вознаграждение ключевых руководящих сотрудников

Краткосрочные вознаграждения по услугам ключевого управленческого персонала включают вознаграждения членам Совета директоров за выполнение ими своих обязанностей на этих должностях и участие в заседаниях Совета директоров, и складывались из ежемесячной заработной платы, премий, начисленных на них налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты, расходов на медицинское страхование и составляли за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года 14 млн рублей (за три месяца закончившихся 31 марта 2021 года 15 млн рублей).

На 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года задолженность перед ключевыми руководящими сотрудниками составила 1 млн рублей и 1 млн рублей соответственно.

Сумма вознаграждения управляющей компании ООО «Газпром энергохолдинг» за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, составила 30 млн руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года: 30 млн руб.).

(д) Сумма непризнанных договорных обязательств по строительству объектов основных средств

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Группа Газпром и ее ассоциированные организации	22 005	20 037
Прочие организации, связанные с государством	501	525
Итого	22 506	20 562

7 Основные средства

Изменения балансовой стоимости основных средств представлены ниже:

	Тепловые сети	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства и прочие активы	Незавершенное строительство	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>						
На 1 января 2021 года (изменено)	300 859	25 343	51 274	8 190	36 695	422 361
Поступления	-	-	2	266	5 009	5 277
Выбытия	(365)	(7)	(457)	(12)	(648)	(1 489)
Ввод в эксплуатацию	4 269	50	808	9	(5 136)	-
Перевод из (на) других балансовых счетов	-	-	-	-	(5)	(5)
На 31 марта 2021 года (изменено)	304 763	25 386	51 627	8 453	35 915	426 144
На 1 января 2022 года (изменено)	327 780	25 583	53 672	7 739	34 343	449 117
Поступления	-	-	-	19	8 496	8 515
Выбытия	(455)	(247)	(1 147)	(612)	(1 417)	(3 878)
Ввод в эксплуатацию	5 515	154	1 186	172	(7 027)	-
На 31 марта 2022 года	332 840	25 490	53 711	7 318	34 395	453 754

	Тепловые сети	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства и прочие активы	Незавершенное строительство	Итого
Накопленная амортизация и обесценение						
На 1 января 2021 года (изменено)	(148 684)	(11 638)	(33 466)	(6 251)	(7 649)	(207 688)
Начислено за период	(3 103)	(167)	(761)	(217)	-	(4 248)
Выбытия	198	4	194	1	-	397
Передача обесценения	(807)	(23)	(141)	(104)	1075	-
На 31 марта 2021 года (изменено)	(152 396)	(11 824)	(34 174)	(6 571)	(6 574)	(211 539)
На 1 января 2022 года (изменено)	(155 352)	(15 306)	(36 319)	(6 814)	(7 564)	(221 355)
Начислено за период	(2 617)	(186)	(1 036)	(243)	-	(4 082)
Выбытия	401	117	1 018	978	983	3 497
Начисление обесценения	-	-	-	-	(7)	(7)
Восстановление обесценения	-	-	-	-	16	16
Передача обесценения	(314)	(17)	(644)	(1)	976	-
На 31 марта 2022 года	(157 882)	(15 392)	(36 981)	(6 080)	(5 596)	(222 931)
Остаточная стоимость						
На 1 января 2021 года (изменено)	152 175	13 705	17 808	1 939	29 046	214 673
На 31 марта 2021 года (изменено)	152 367	13 562	17 453	1 882	29 341	214 605
На 1 января 2022 года (изменено)	172 428	10 277	17 353	925	26 779	227 762
На 31 марта 2022 года	174 958	10 098	16 730	1 238	28 799	231 823

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

Основные средства Группы не обременены залоговыми обязательствами.

8 Дебиторская задолженность и предоплата

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Торговая дебиторская задолженность	1 577	1 656
Прочая дебиторская задолженность	3	2
Итого финансовая дебиторская задолженность	1 580	1 658
Прочая дебиторская задолженность	6 416	8 094
Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы	40	16
НДС к возмещению	133	70
Итого нефинансовая дебиторская задолженность	6 589	8 180
Итого долгосрочная дебиторская задолженность и предоплата	8 169	9 838
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Торговая дебиторская задолженность	54 266	37 187
Субсидии к получению	2 966	2 530
Прочая дебиторская задолженность	2 180	2 649
Итого финансовая дебиторская задолженность	59 412	42 366
Прочая дебиторская задолженность	9 393	8 687
Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы	43	54
НДС к возмещению	40	125
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	279	268
Итого нефинансовая дебиторская задолженность	9 755	9 134
Итого краткосрочная дебиторская задолженность и предоплата	69 167	51 500

Торговая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки в сумме 21 533 млн руб. и 18 585 млн руб., по состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года соответственно.

Прочая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки в сумме 1 908 млн руб. и 1 841 млн руб., по состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года соответственно.

Прочая нефинансовая дебиторская задолженность представлена за вычетом резерва на снижение стоимости в сумме 386 млн руб. и 502 млн руб., по состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года соответственно.

Авансовые платежи поставщикам и предоплаченные расходы представлены за вычетом резерва на снижение стоимости в сумме 11 млн руб. и 11 млн руб., по состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года соответственно.

Указанные резервы в основном относятся к краткосрочной дебиторской задолженности и предоплате, кроме резерва по торговой дебиторской задолженности в размере 573 млн руб., который был сформирован по долгосрочной торговой дебиторской задолженности на 31 марта 2022 года (678 млн руб. на 31 декабря 2021 года).

9 Налог на прибыль

Компоненты расходов по налогу на прибыль

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года
Текущий налог на прибыль	(1 984)	(2 707)
Возврат/(начисление) налога за предыдущие периоды		-
Отложенный налог на прибыль	(521)	(389)
Расход по налогу на прибыль	(2 505)	(3 096)

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:

	1 января	Признаны в составе прибыли или убытка	31 марта
За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года			
Основные средства	(11 249)	(864)	(12 113)
Активы в форме права пользования	(998)	351	(647)
Нематериальные активы	25	-	25
Финансовые активы	78	(3)	75
Дебиторская задолженность и предоплата	1 226	358	1 584
Кредиторская задолженность и обязательства	345	8	353
Обязательства по аренде	1 578	(474)	1 104
Кредиты и займы	(1)	-	(1)
Запасы	(100)	45	(55)
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	1 597	42	1 639
Прочие статьи	(16)	16	-
Итого	(7 515)	(521)	(8 036)
За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года			
Основные средства	(10 469)	(338)	(10 807)
Активы в форме права пользования	(1 127)	(257)	(1 384)
Нематериальные активы	21	5	26
Финансовые активы	67	(1)	66
Дебиторская задолженность и предоплата	917	118	1 035
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	376	(268)	108
Обязательства по аренде	1 333	257	1 590
Кредиты и займы	(7)	1	(6)
Запасы	(69)	6	(63)
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	1 681	22	1 703
Прочие статьи	256	66	322
Итого	(7 021)	(389)	(7 410)

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

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

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Отложенные налоговые активы	1 950	2 029
Отложенные налоговые обязательства	(9 986)	(9 544)
Отложенные налоговые обязательства, нетто	(8 036)	(7 515)

10 Финансовые активы

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	885	876
Итого долгосрочные финансовые активы	885	876
Займы выданные	3 860	6 768
Итого краткосрочные финансовые активы	3 860	6 768

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

Рост справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, составил 9 млн руб. из-за увеличения стоимости чистых активов ПИФ «Перловский» и был признан в составе прибыли и убытка (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года: прибыль 0 млн руб.).

По состоянию на 31 марта 2022 года в состав краткосрочных финансовых активов включен займ с плавающей процентной ставкой в сумме 3 860 млн руб., выданный ПАО «Газпром» в рамках организации внутреннего финансирования Группы Газпром («кэш пулинга») (по состоянию на 31 декабря 2021 года: 6 768 млн руб.).

11 Денежные средства и их эквиваленты

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Денежные средства в кассе и остатки на банковских счетах	331	330
Итого	331	330

На 31 марта 2022 года величина денежных средств, недоступных для использования Группой, состоит из неснижаемого остатка на расчетных счетах в сумме 274 млн руб. (на 31 декабря 2021 года: 283 млн руб.).

12 Капитал

Уставный капитал и эмиссионный доход

По состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года общее количество выпущенных обыкновенных акций составляет 256 271 317 акций номинальной стоимостью 100 руб. Все выпущенные обыкновенные акции полностью оплачены.

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

Эмиссионный доход в размере 139 680 млн руб. представляет собой превышение суммы денежных средств, полученных от выпуска уставного капитала, и превышение стоимости имущества и

обязательств, полученного в результате дополнительного выпуска обыкновенных акций при реорганизациях, над номинальной стоимостью уставного капитала.

Выкупленные собственные акции

По состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года количество собственных выкупленных акций составило 23 328 262 штук общей стоимостью 16 980 млн руб.

Дивиденды

Общество не имеет объявленных дивидендов по состоянию на дату выпуска сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

13 Кредиты и займы

	Ставка процента на конец периода, %	Срок погашения	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Долгосрочные заемные средства с фиксированной ставкой процента				
<i>Облигации</i>				
Облигации серии 001P-02	7,10	2023	4 700	4 700
Облигации серии 001P-04	5,80	2023	4 993	4 993
Долгосрочные заемные средства с переменной ставкой процента				
<i>Займы</i>				
ПАО «Мосэнерго»	21,20	2023	622	1 275
ПАО «Мосэнерго»	19,00	2024	980	964
ПАО «Мосэнерго»	18,00	2025	786	763
<i>Кредиты</i>				
Банк ВТБ (ПАО)	21,50	2023	2 415	2 415
ПАО Сбербанк	21,05	2023	3 000	3 000
Итого долгосрочные заемные средства			17 496	18 110
Краткосрочные заемные средства с фиксированной ставкой процента				
<i>Краткосрочная часть долгосрочных облигаций</i>				
Облигации серии 001P-01	8,65	2022	121	5 142
Облигации серии 001P-02	7,10	2022	168	83
Облигации серии 001P-03	6,80	2022	5 126	5 041
Облигации серии 001P-04	5,80	2022	59	133
Краткосрочные заемные средства с переменной ставкой процента				
<i>Кредиты</i>				
Банк ВТБ (ПАО)	20,90	2022	4 372	4 372
Банк ВТБ (ПАО)	20,90	2022	1	1
<i>Краткосрочная часть долгосрочных займов</i>				
Банк ВТБ (ПАО)	21,50	2022	-	1
ПАО Сбербанк	21,50	2022	-	1
ПАО «Мосэнерго»	21,20	2022	-	9
ПАО «Мосэнерго»	19,00	2022	-	6
ПАО «Мосэнерго»	18,00	2022	-	1
Итого краткосрочные заемные средства			9 847	14 790
Итого			27 343	32 900

Все кредиты и займы выражены в рублях. Залог имущественных прав по кредитам и займам Группы на 31 марта 2022 года отсутствует (на 31 декабря 2021 года отсутствовал).

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

14 Кредиторская задолженность и прочие обязательства

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Долгосрочная кредиторская задолженность		
Кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам	39	-
Прочая кредиторская задолженность	5	-
Итого финансовая кредиторская задолженность	44	-
Обязательства по договорам с покупателями	7 188	5 401
Итого нефинансовая кредиторская задолженность	7 188	5 401
Итого долгосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	7 232	5 401
Краткосрочная кредиторская задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	44 720	31 867
Кредиторская задолженность по приобретенным основным средствам	4 893	8 380
Прочая кредиторская задолженность	40	40
Итого финансовая кредиторская задолженность	49 653	40 287
Обязательства по договорам с покупателями	39 645	38 736
Прочая кредиторская задолженность	4 032	3 796
Итого нефинансовая кредиторская задолженность	43 677	42 532
Итого краткосрочная кредиторская задолженность и прочие обязательства	93 330	82 819

15 Кредиторская задолженность по прочим налогам

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
НДС к уплате	2 589	791
Налог на имущество	865	760
Страховые взносы	629	573
Прочие налоги	141	130
Итого	4 224	2 254

16 Выручка

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года
Выручка от реализации теплоэнергии	57 175	62 257
Выручка от реализации ГВС	9 828	9 720
Выручка от оказания услуг по подключению к системе теплоснабжения и ГВС	1 106	855
Выручка от оказания услуг по транспортированию воды	554	544
Выручка от оказания услуг по передаче теплоэнергии	208	248
Выручка от оказания прочих работ и услуг	589	609
Итого	69 460	74 233

17 Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года
Покупная теплоэнергия	37 955	40 737
Вознаграждение работникам	4 730	4 384
Амортизация и износ	4 417	4 718
Топливо	2 662	2 831
Водопользование	2 519	2 477

ПАО «МОЭК»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
(не прошедший аудит) за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года
(в миллионах российских рублей)

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года
Электроэнергия и мощность	2 122	2 107
Налоги, кроме налога на прибыль	860	660
Обслуживание узлов учета	782	550
Ремонт, техническое и сервисное обслуживание	636	532
Расходы на услуги коллекторов	511	505
Аренда	265	110
Услуги охраны	240	246
Программное обеспечение и техобслуживание	160	175
Услуги производственного характера	147	151
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	142	86
Уборка и содержание территорий	128	97
Прочие материалы	113	130
Банковские услуги	91	96
Услуги связи	42	39
Транспорт	27	47
Коммунальные услуги	25	26
Расходы на охрану труда и технику безопасности	17	29
Страхование, кроме ДМС	17	17
Изменение оценочных обязательств по судебным разбирательствам	(37)	(113)
Убыток от обесценения нефинансовых активов/Восстановление убытка от обесценения нефинансовых активов	(193)	65
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	(202)	(239)
Прибыль/убыток от выбытия основных средств и прочих внеоборотных активов	(1 423)	(1 099)
Прочие расходы	(727)	(409)
Итого	56 026	58 955

Компенсация потерь при ликвидации имущества за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, составила 957 млн руб. (за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, 1 220 млн руб. соответственно).

Расходы по аренде за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, включают в себя расходы по аренде с переменными арендными платежами в размере 209 млн. рублей и краткосрочной аренде в размере 56 млн. рублей (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 г – 27 млн. рублей и 83 млн. рублей соответственно).

18 Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года
Финансовые доходы		
Процентный доход по займам выданным	253	129
Доходы от участия в других организациях	19	20
Процентный доход по аренде	5	3
Процентный доход по банковским депозитам и остаткам денежных средств на расчетных счетах	3	2
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	121	-
Прибыль от изменения справедливой стоимости долевых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	9	-
Итого финансовые доходы	410	154
Финансовые расходы		
Процентные расходы по кредитам и займам	(741)	(496)
Процентные расходы по аренде	(129)	(191)
Эффект от дисконтирования финансовых инструментов	(29)	(94)

ПАО «МОЭК»

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности
(не прошедший аудит) за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года
(в миллионах российских рублей)

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года
Прочие финансовые расходы	(5)	(2)
Итого финансовые расходы	(904)	(783)
За вычетом капитализированных процентов по займам, связанным с квалифицируемыми активами	650	472
Итого чистые финансовые расходы	156	(157)

Общий денежный отток по договорам аренды за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, составил 513 млн рублей, из них 112 млн рублей приходится на процентные расходы и 401 млн рублей на погашение основной суммы задолженности (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года – 175 и 264 млн. рублей соответственно).

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

Прибыль в расчете на акцию, относящаяся к акционерам ПАО «МОЭК», рассчитана путем деления прибыли акционеров ПАО «МОЭК» за отчетный период на средневзвешенное количество размещенных акций за вычетом средневзвешенного количества обыкновенных акций, приобретенных Группой и считающихся ее выкупленными собственными акциями (Примечание 12). Расчет прибыли в расчете на акцию представлен в таблице ниже.

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года	За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года
Акции в обращении (тыс.шт)	256 271 317	256 271 317
Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. шт.)	(23 298 456)	(23 298 456)
Средневзвешенное количество акций в обращении (тыс. шт.)	232 972 861	232 972 861
Прибыль, относимая к акционерам ПАО «МОЭК», за период (млн руб.)	7 918	10 882
Прибыль на акцию, приходящаяся на долю акционеров ПАО «МОЭК» - базовая и разводненная (в рублях)	34,0	46,7

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

20 Условные и договорные обязательства

По состоянию на 31 марта 2022 года сумма непризнанных договорных обязательств по капитальным затратам Группы составила 99 382 млн руб., включая НДС (31 декабря 2021 года: 96 581 млн руб., включая НДС).

21 Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств определяется следующим образом:

Финансовые инструменты, включенные в Уровень 1

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

Финансовые инструменты, включенные в Уровень 2

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (не прошедший аудит) за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года

(в миллионах российских рублей)

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 Уровням 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:

	31 марта 2022 года				31 декабря 2021 года			
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Справедливая стоимость	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Справедливая стоимость
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости								
Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	885	885	-	-	876	876
Итого финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости	-	-	885	885	-	-	876	876

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

22 События после отчетной даты

27 апреля 2022 года в ЕГРЮЛ внесена запись о создании юридического лица ООО «ТСК Тверьэнерго» - дочерней компании ООО «ТСК Мосэнерго».