

ПАО «МОЭК»
Консолидированный отчет о финансовом положении на 31 декабря 2019 года

(в миллионах российских рублей)

	Примечание	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	7	203 022	181 375
Авансы по капитальному строительству		2 018	2 661
Нематериальные активы	9	2 012	1 759
Финансовые активы	11	864	741
Дебиторская задолженность и предоплата	12	6 804	2 584
Отложенные налоговые активы	23	1 620	2 097
Итого внеоборотные активы		216 340	191 217
Оборотные активы			
Запасы	10	1 005	940
Дебиторская задолженность и предоплата	12	40 165	43 557
Субсидии к получению	13	690	263
Авансовые платежи по налогу на прибыль		581	78
Денежные средства и их эквиваленты	14	922	4 850
Финансовые активы	11	5 150	353
Прочие оборотные активы		61	76
Итого оборотные активы		48 574	50 117
Активы, предназначенные для продажи	8	214	159
Итого активы		265 128	241 493
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал	15	25 628	24 947
Эмиссионный доход		139 680	139 102
Собственные акции, выкупленные у акционеров	15	(16 971)	(16 964)
Накопленный убыток и прочие резервы		(3 281)	(13 645)
Капитал, причитающийся акционерам ПАО «МОЭК»		145 056	133 440
Неконтролирующая доля участия	15	285	60
Итого капитал		145 341	133 500
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	16	16 244	8 930
Обязательства по вознаграждениям работникам	17	218	215
Кредиторская задолженность и обязательства	18	13 699	4 918
Отложенные налоговые обязательства	23	8 693	8 899
Итого долгосрочные обязательства		38 854	22 962
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	16	11 445	16 981
Кредиторская задолженность и обязательства	18	68 043	67 498
Доходы будущих периодов		1 419	67
Задолженность по налогу на прибыль		3	455
Авансы, полученные по субсидиям	13	23	30
Итого краткосрочные обязательства		80 933	85 031
Итого обязательства		119 787	107 993
Итого капитал и обязательства		265 128	241 493

Заместитель Управляющего директора – директор по экономике и финансам

Н.В. Бондал

Главный бухгалтер

А.Н. Залялиева

2020 г.



В таблице ниже представлено влияние первоначального применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда» на консолидированный отчет о финансовом положении на 1 января 2019 года:

	Остаток на 1 января 2019 года	Влияние первоначального применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда»	Скорректированный остаток на 1 января 2019 года
Основные средства	181 375	8 569	189 944
Дебиторская задолженность и предоплата	2 584	(28)	2 556
Отложенные налоговые активы	2 097	272	2 369
Итого внеоборотные активы	191 217	8 813	200 030
Дебиторская задолженность и предоплата	43 557	(15)	43 542
Итого оборотные активы	50 117	(15)	50 102
Итого активы	241 493	8 798	250 291
Накопленный убыток и прочие резервы	(13 645)	(854)	(14 499)
Неконтролирующая доля участия	60	(235)	(175)
Итого капитал	133 500	(1 089)	132 411
Кредиторская задолженность и обязательства	4 918	7 779	12 697
Итого долгосрочные обязательства	22 962	7 779	30 741
Кредиторская задолженность и обязательства	67 498	2 108	69 606
Итого краткосрочные обязательства	85 031	2 108	87 139
Итого обязательства	107 993	9 887	117 880
Итого обязательства и капитал	241 493	8 798	250 291

Ниже представлена сверка договорных обязательств по операционной аренде на 31 декабря 2018 года с признанным обязательством на 1 января 2019 года:

Обязательства по операционной аренде на 31 декабря 2018 года, раскрытые с применением МСФО (IAS) 17 «Аренда»	8 220
Освобождение от признаний обязательств по краткосрочной аренде	(56)
Эффект от применения суждений по пролонгации/индексации договоров аренды на 1 января 2019 года	17 854
Недисконтированные обязательства, признанные на основании первоначального применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда» по состоянию на 1 января 2019 года	26 018
Эффект от дисконтирования обязательств по аренде на 1 января 2019 года	(16 131)
Обязательства по аренде на 1 января 2019 года в соответствии с МСФО (IFRS) 16 «Аренда»	9 887

Средневзвешенная ставка привлечения дополнительных заемных средств, примененная Группой в отношении обязательств по аренде на дату первоначального применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда», составила 11,5%.

Новое разъяснение и несколько изменений к стандартам вступили в силу с 1 января 2019 года:

- КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль» (выпущено в июне 2017 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты) уточняет требования по признанию и оценке налогового обязательства или налогового актива, когда существует неопределенность при учете налогов на прибыль.
- Изменения к МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» (выпущены в октябре 2017 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Изменения разъясняют, что долгосрочные вложения в ассоциированную организацию или совместное предприятие, которые составляют часть чистых инвестиций организации в ассоциированную организацию или совместное предприятие, следует учитывать согласно МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».
- Изменения к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущены в октябре 2017 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Изменения позволяют оценивать по амортизированной стоимости некоторые