

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности АО «Мурманская ТЭЦ»
по итогам деятельности за 2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО «Мурманская ТЭЦ»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Мурманская ТЭЦ» (Организация) (ОГРН 1055100064524), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Мурманская ТЭЦ» по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого
аудитора, ОРНЗ_22006037171, действующий
от имени аудиторской организации
на основании доверенности
от 29.09.2021 № 76-01/2021-Ю



Балякин Андрей Борисович

Аудиторская организация:
Юникон Акционерное Общество
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
ОРНЗ 12006020340

28 февраля 2022 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.**

Организация Акционерное общество "Мурманская ТЭЦ"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара
 Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества/Частная
 собственность
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес) 183038, Мурманская обл., г. Мурманск, ул. Шмидта, д. 14
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ЛХ ДА Д НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
 индивидуального аудитора Юникон Акционерное общество
 Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710001
по ОКПО	31 12 2021
ИНН	76975649
по ОКВЭД	5190141373
по ОКОПФ / ОКФС	35.30
по ОКЕИ	12267 / 16
	384

ИНН	7716021332
ОГРН/ОГРНИП	1037739271701

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.8 п.1 разд. II, п.23 разд. III	Основные средства	1150	1 778 999	1 335 667	1 289 732
	в том числе:				
	Объекты основных средств, в том числе:	1151	973 052	1 004 666	1 024 244
	земельные участки и объекты природопользования	1152	-	-	-
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	955 078	991 513	1 014 529
	Незавершенные капитальные вложения	1155	805 947	331 001	265 488
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
п.18 разд. II, п.32 разд. III	Отложенные налоговые активы	1180	460 985	128 288	334 612
	Прочие внеоборотные активы	1190	100 204	27 000	-
	Итого по разделу I	1100	2 340 188	1 490 955	1 624 344
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.11 разд. II, п.25 разд. III	Запасы, в т.ч.	1210	702 697	542 961	545 980
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	702 697	542 961	545 980
	готовая продукция и товары для перепродажи		-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	97 414	9 250	1 822
п.13 разд. II, п.27 разд. III	Дебиторская задолженность	1230	2 160 723	1 695 898	1 528 417
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	2 160 723	1 695 898	1 528 417
	покупатели и заказчики	1236	1 837 120	1 523 725	1 285 110
	авансы выданные	1238	9 346	5 653	5 477
	прочие дебиторы	1239	314 257	166 520	237 830
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п.14 разд. II, п.31 разд. III	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	119 660	48 571	243 044
	касса	1251	7	7	6
	расчетные счета	1252	119 653	48 564	243 038
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	3 080 494	2 296 680	2 319 263
	БАЛАНС	1600	5 420 682	3 787 635	3 943 607

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.15 разд. III, п.29 разд. III	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 872 604	1 872 604	1 873 007
п.15 разд. III, п.29 разд. III	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	(184)
п.15 разд. III, п.29 разд. III	Переоценка внеоборотных активов	1340	636 015	636 455	636 623
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п.15 разд. III, п.29 разд. III	Резервный капитал	1360	93 630	66 062	25 052
п.15 разд. III, п.29 разд. III	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 026 460)	(567 267)	(1 414 355)
	Итого по разделу III	1300	575 789	2 007 854	1 120 143
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.16 разд. II, п.30 разд. III	Заемные средства, в т.ч.	1410	2 500 000	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	2 500 000	-	-
п.18 разд. II, п.32 разд. III	Отложенные налоговые обязательства	1420	58 210	58 025	56 428
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 558 210	58 025	56 428
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.16 разд. II, п.30 разд. III	Заемные средства, в т.ч.	1510	1 247 756	1 246 500	2 137 496
	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	1 247 756	1 246 500	1 248 266
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	889 230
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	-	-	-
п.33 разд. III	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	970 010	414 409	568 690
	поставщики и подрядчики	1521	835 809	306 859	449 043
	задолженность перед персоналом организации	1522	19 208	15 480	12 328
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	15 282	14 820	13 143
	задолженность по налогам и сборам	1524	9 377	9 907	12 407
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	90 334	67 343	81 769
	авансы полученные	1527	84 244	50 642	16 145
	другие расчеты	1528	6 090	16 701	65 624
	Доходы будущих периодов	1530	1 164	1 164	1 164
п.17 разд. II, п.40 разд. III	Оценочные обязательства	1540	67 753	59 683	59 686
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 286 683	1 721 756	2 767 036
	БАЛАНС	1700	5 420 682	3 787 635	3 943 607

Руководитель

" 28 " февраля 2022 г.

(подпись)

Комаров В.Ю.

(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.**

Организация Акционерное общество "Мурманская ТЭЦ"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара
и горячей воды; кондиционирование воздуха
 Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества/Частная
собственность
 Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
по ОКПО	76975649
ИНН	5190141373
по ОКВЭД	35.30
по ОКОПФ / ОКФС	12267 / 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
п.19 разд. III, п.34 разд. III	Выручка	2110	6 016 983	5 693 084
	реализация тепловой энергии	2112	5 997 476	5 645 004
	прочая	2114	19 507	48 080
п.20 разд. III, п.35 разд. III	Себестоимость продаж	2120	(7 617 657)	(4 509 668)
	тепловая энергия	2122	(7 615 112)	(4 505 447)
	прочая	2124	(2 545)	(4 221)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 600 674)	1 183 416
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 600 674)	1 183 416
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п.14 разд. II, п.31 разд. III	Проценты к получению	2320	1 498	3 148
п.16 разд. II, п.30 разд. III	Проценты к уплате	2330	(133 274)	(117 724)
п.19 разд. III, п.36 разд. III	Прочие доходы	2340	264 557	237 953
п.20 разд. III, п.36 разд. III	Прочие расходы	2350	(298 262)	(197 997)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 766 155)	1 108 796
	Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	334 199	(220 509)
	текущий налог на прибыль	2411	-	(12 588)
п.18 разд. II, п.32 разд. III	Отложенный налог на прибыль	2412	334 199	(207 921)
	Прочее	2460	(109)	(357)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 432 065)	887 930
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 432 065)	887 930
	СПРАВОЧНО			
п.15 разд. II, п.37 разд. III	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0,476)	0,295
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель
" 28 " февраля 2022 г.



(подпись)

Комаров В.Ю.

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за 2021 г.

Организация
идентификационный номер
налогоплательщика

Акционерное общество "Мурманская ТЭЦ"

Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма / форма
собственности

Производство, передача и распределение пара и горячей

Единица измерения: тыс. руб.

Непубличные акционерные общества/Частная собственность

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц)	31 12 2021
по ОКПО	76975649
ИНН	5190141373
по ОКВЭД	35.30
по ОКОПФ / ОКФС	12267 / 16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	1 873 007	(184)	636 623	25 052	(1 414 355)	1 120 143
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	887 930	887 930
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	887 930	887 930
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	(403)	184	-	-	-	(219)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	(403)	184	-	x	-	(219)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(168)	-	168	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	41 010	(41 010)	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	1 872 604	-	636 455	66 062	(567 267)	2 007 854
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	(1 432 065)	(1 432 065)
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	(1 432 065)	(1 432 065)
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(440)	-	440	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	27 568	(27 568)	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	1 872 604	-	636 015	93 630	(2 026 460)	575 789

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код НИ/стат	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/стат	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	576 953	2 009 018	1 121 307

Руководитель

" 28 " февраля 2022 г.

(подпись)

Комаров В.Ю.
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за 2021 г.**

Организация **Акционерное общество "Мурманская ТЭЦ"**
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества/Частная собственность**
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
по ОКПО	76975649
ИНН	5190141373
по ОКВЭД	35.30
по ОКФС / ОКФС	12267 / 16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2021 г.	За 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 563 462	5 410 689
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 247 030	4 280 464
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	419	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	316 013	1 130 225
Платежи - всего	4120	(7 652 418)	(4 371 614)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 487 706)	(3 301 605)
в связи с оплатой труда работников	4122	(453 442)	(441 812)
процентов по долговым обязательствам	4123	(132 018)	(119 490)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
НДС	4125	(294 315)	(198 743)
Иные налоги и сборы	4126	(95 618)	(94 194)
Взносы в государственные внебюджетные фонды	4127	(157 769)	(152 794)
прочие платежи	4129	(31 550)	(62 976)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 088 956	1 039 075
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 682	3 836
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	184	687
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 498	3 149
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(341 637)	(348 154)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(288 495)	(290 242)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(53 142)	(57 912)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(339 955)	(344 318)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 324 000	577 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 324 000	577 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(824 000)	(1 466 230)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(824 000)	(1 466 230)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 500 000	(889 230)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	71 089	(194 473)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	48 571	243 044
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	119 660	48 571
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Комаров В.Ю.
(расшифровка подписи)

" 28 " февраля 2022 г.

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 477	1 732	1 151
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	14 791	14 791	14 791
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5287	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240 за 2021 год		331 001	734 778	-	(90 071)	(169 761)	805 947
	5250 за 2020 год		265 488	230 119	(666)	(89 898)	(74 042)	331 001
в том числе:								
незавершенное строительство	5241 за 2021 год		330 927	565 027	-	(90 071)	-	805 883
	5251 за 2020 год		264 748	156 077	-	(89 898)	-	330 927
оборудование к установке	5242 за 2021 год		74	169 751	-	-	(169 761)	64
	5252 за 2020 год		740	74 042	(666)	-	(74 042)	74

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной

Наименование показателя	Код строки	за 2021 год		за 2020 год	
		увеличение стоимости объектов основных	уменьшение стоимости объектов основных	увеличение стоимости объектов основных	уменьшение стоимости объектов основных
Увеличение стоимости объектов основных	5260			10 434	
в том числе:					
магистральные трубопроводы	5261				
скважины	5262				
машины и оборудование	5263			6 917	
здания и дороги	5264				
прочие ОС	5265			3 517	
Уменьшение стоимости объектов основных	5270				
в том числе:					
магистральные трубопроводы	5271				
скважины	5272				
машины и оборудование	5273				
здания и дороги	5274				
прочие ОС	5275				
Итого				10 434	59 325

5. Дебиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода					
		На начало года		Поступление		Выбыло					
		учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	использование резерва	списание на финансовый результат	использованные резерва	учтенная по условиям договора стоимость
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2021 г.	3 409 902	(1 714 004)	7 770 682	13 658	(152 725)	(7 433 579)	-	266 789	3 760 663	(1 599 940)
	2020 г.	4 348 085	(2 819 668)	8 051 097	16 900	(83 917)	(9 006 180)	-	1 189 581	3 409 902	(1 714 004)
в том числе: Покупатели и заказчики	2021 г.	2 609 517	(1 085 792)	7 105 179	-	(53 995)	(6 995 071)	-	257 282	2 719 625	(882 505)
	2020 г.	3 395 378	(2 110 268)	6 760 754	-	(77 130)	(7 546 615)	-	1 101 606	2 609 517	(1 085 792)
авансы выданные	2021 г.	5 653	-	139 233	-	-	(135 540)	-	-	9 346	-
	2020 г.	5 477	-	242 461	-	(27)	(242 285)	-	27	5 653	-
прочие дебиторы	2021 г.	794 732	(628 212)	526 270	13 658	(98 730)	(302 968)	-	9 507	1 031 692	(717 435)
	2020 г.	947 230	(709 400)	1 047 882	16 900	(6 760)	(1 217 280)	-	87 948	794 732	(628 212)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
	Просроченная дебиторская задолженность - всего	2 819 883	1 219 941	2 675 349	961 346	3 595 796
в том числе:						
покупатели и заказчики	2 058 286	1 175 781	2 003 464	917 673	2 807 033	696 765
авансы выданные	-	-	-	-	685	685
прочие дебиторы	761 597	44 160	671 885	43 673	788 078	78 678

Прочая задолженность

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.			на 31 декабря 2020 г.			на 31 декабря 2019 г.		
	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
	1	2	3	2	3	4	5	4	5
Всего	1 031 692	(717 435)	794 732	(628 212)	947 230	(709 400)	947 230	(709 400)	
в том числе:									
расчеты по претензиям	46 268	(37 880)	51 513	(41 029)	100 867	(89 540)	100 867	(89 540)	
переукупка прав требований	706 198	(679 555)	695 709	(587 183)	763 307	(619 860)	763 307	(619 860)	
прочая задолженность	279 226	-	47 510	-	83 056	-	83 056	-	

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет: в том числе	Период	Остаток на начало года	Поступление	Выбыло	Остаток на конец года
поставщики и подрядчики	за 2021 год	306 859	9 025 125	(8 496 175)	835 809
	за 2020 год	449 043	4 526 981	(4 669 165)	306 859
Из них					-
АО "Завод ТО ТБО"	3а 2021	8 368	101 372	(99 597)	10 143
	3а 2020	13 587	91 310	(96 529)	8 368
ПАО "НК "Роснефть"	3а 2021	259 514	6 886 690	(6 841 925)	304 279
	3а 2020	197 189	3 006 046	(2 943 721)	259 514
АО "Мурманэнергосбыт"	3а 2021	17 595	707 584	(623 844)	101 335
	3а 2020	47 996	607 791	(638 192)	17 595
ООО "ТГК-Сервис"	3а 2021	-		-	-
	3а 2020	1 547		(1 547)	-
Задолженность по оплате труда	3а 2021	15 480	526 507	(522 779)	19 208
	3а 2020	12 328	513 222	(510 070)	15 480
Задолженность внебюджетным фондам	3а 2021	14 820	158 287	(157 825)	15 282
	3а 2020	13 143	154 570	(152 893)	14 820
Задолженность перед бюджетом	3а 2021	9 907	1 334 169	(1 334 699)	9 377
	3а 2020	12 407	1 384 420	(1 386 920)	9 907
Прочие кредиторы, всего:	3а 2021	67 343	81 890	(58 899)	90 334
	3а 2020	81 769	100 435	(114 861)	67 343
Кредиторская задолженность - всего	3а 2021	414 409	11 125 978	(10 570 377)	970 010
	3а 2020	568 690	6 679 628	(6 833 909)	414 409

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5 638	4 987	4 164
в том числе:			
поставщики и подрядчики	85	163	2 970
авансы полученные	2 501	1 425	649
прочие кредиторы	3 052	3 399	545

Руководитель

" 28 " февраля 2022 г.

(подпись)

Комаров В.Ю.
(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 год
АО «МУРМАНСКАЯ ТЭЦ»

I. Общие сведения.....	18
1. Общая информация	18
2. Территориально обособленные подразделения	18
3. Основные виды деятельности	18
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах	18
5. Информация о численности персонала	19
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	19
6. Основа составления	19
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	19
8. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	20
9. Финансовые вложения	21
10. Прочие внеоборотные активы	22
11. Запасы	22
12. Затраты на производство и продажу	22
13. Дебиторская задолженность	23
14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	23
15. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал.....	24
16. Кредиты и займы полученные.....	24
17. Оценочные обязательства.....	24
18. Налогообложение	24
19. Признание доходов.....	25
20. Признание расходов	25
21. Изменения в учетной политике	26
22. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде	26
III. Раскрытие существенных показателей	27
23. Основные средства	27
24. Незавершенные капитальные вложения	27
25. Запасы.....	27
26. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	27
27. Дебиторская задолженность	27
28. Краткосрочные финансовые вложения	28
29. Капитал и резервы	29
30. Кредиты и займы	30
31. Информация, связанная с использованием денежных средств	31
32. Налогообложение	32
33. Кредиторская задолженность	33
34. Расшифровка доходов по обычным видам деятельности	33
35. Расходы по обычным видам деятельности	34
36. Прочие доходы и расходы	34
37. Прибыль (убыток) на акцию.....	35
38. Информация о связанных сторонах	35
39. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	44
40. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	44
41. Риски хозяйственной деятельности.....	45
42. События после отчетной даты.....	47

I. Общие сведения

1. Общая информация

Акционерное общество «Мурманская ТЭЦ» (далее по тексту Общество) образовано в 2005 году в результате реорганизации Открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Колэнерго» в форме выделения (решение внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Колэнерго» от 30 марта 2005 г.) и зарегистрировано в качестве юридического лица 1 октября 2005 г.

Основным акционером является ПАО «ТГК-1», доля участия лица в уставном капитале **98,87%**.

Общество зарегистрировано по адресу: 183038 Россия, г. Мурманск, ул. Шмидта, 14.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имело в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

3. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности АО «Мурманская ТЭЦ» – производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии). АО «Мурманская ТЭЦ» осуществляет теплоснабжение потребителей тепловой энергией областного центра Мурманской области, а также населенных пунктов Кольского района: г. Кола. АО «Мурманская ТЭЦ» является крупнейшим предприятием на рынке сбыта тепловой энергии в зоне своего действия и одним из основных источников теплоснабжения (около 75% тепловой нагрузки г. Мурманска).

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Назаров С.В.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. входят:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
<i>Анисимова А.П.</i>	ПАО «ТГК-1»	Заместитель управляющего директора по экономике и финансам
<i>Калашиников А.В.</i>	ООО «Газпром энергохолдинг»	Заместитель директора по производству
<i>Кузин П.Ю.</i>	ПАО «ТГК-1»	Начальник департамента по защите корпоративных интересов
<i>Лисицкий Э.Н.</i>	ПАО «ТГК-1»	Заместитель управляющего директора по развитию и управлению имуществом
<i>Максимова А.Н.</i>	ПАО «ТГК-1»	Начальник управления по корпоративным вопросам
<i>Назаров С.В.</i>	АО «Мурманская ТЭЦ», ПАО «ТГК-1»	Генеральный директор АО «Мурманская ТЭЦ», заместитель управляющего директора – директор филиала «Кольский» ПАО «ТГК-1»
<i>Шипачев А.В.</i>	ООО «Газпром энергохолдинг»	Директор по развитию и тепловому бизнесу
<i>Юзифович А.М.</i>	ООО «Газпром энергохолдинг»	Заместитель начальника управления казначейства

Акционерное общество «Мурманская ТЭЦ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год.

Яров А.В.	ПАО «ТГК-1»	Начальник департамента реализации проектов капитального строительства
------------------	-------------	---

Председатель Совета Директоров Общества – *Лисицкий Э.Н.*

Наличие органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента Уставом не предусмотрено.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 683 человек в 2021 году;
- 695 человек в 2020 году;
- 701 человек в 2019 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 31.12.2020 № 677а.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства

отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов.

8. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 года № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации.

Переоценка основных средств в Обществе не производится.

Амортизация основных средств, приобретенных после 1 января 2002 года производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Срок полезного использования (число лет)
Здания	40-100
Сооружения, передаточные устройства	20-50
Машины и оборудование	3-27
Транспортные средства	5-13
Прочие	5-11

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, стоимостью 40 000 рублей и менее, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают затраты по незаконченному капитальному строительству, по принятым в установленном договором порядке законченным этапам выполненных строительно-монтажных работ, оборудование требующее монтажа.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

9. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы и показывается в отчете о финансовых результатах свернуто в разрезе каждого эмитента.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

10. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством.

11. Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии, а также при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступления экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов, производится по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

В составе запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами; Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

В составе запасов в том числе учитываются активы, потребляемые для управленческих нужд в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев

12. Затраты на производство и продажу

Учет затрат основного производства ведется отдельно по видам деятельности в разрезе статей затрат, структурных подразделений.

Общепроизводственные в конце каждого отчетного периода распределяются пропорционально стоимости основных видов продукции, сформированной на счетах учета затрат основного производства (после распределения затрат вспомогательного производства).

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) включаются в себестоимость проданных товаров, работ и услуг.

13. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

15. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5 % от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению Общего собрания участников в сумме не менее 5% от чистой прибыли.

Добавочный капитал Общества был передан на баланс Общества при реорганизации. В составе добавочного капитала учитывается прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки. Переоценка Обществом основных средств не производилась.

16. Кредиты и займы полученные

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их начисления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно (ежемесячно), как правило, независимо от порядка, установленного в договоре займа или кредитном договоре.

17. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства.

Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

18. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

19. Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации материально-производственных запасов;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления
- другие прочие доходы.

20. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Прочие расходы в основном включают:

- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.
- прочие.

21. Изменения в учетной политике

Изменения в ученой политике на 2021 год.

В связи с применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

Изменения не повлияли существенным образом на бухгалтерскую отчетность Общества.

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в учетную политику на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

Оценка существенности сумм корректировок и сами корректировки будут отражены в бухгалтерской отчетности за 2022 год.

22. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

В 2020 году операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода, в отчете о движении денежных средств были показаны развернуто, в связи с чем в сравнительные данные за 2020 год внесены изменения.

тыс.руб.

Показатель	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления - всего, в том числе	4310	4 193 500	(3 616 500)	577 000
получение кредитов и займов	4311	4 193 500	(3 616 500)	577 000
Платежи - всего, в том числе	4320	(5 082 730)	3 616 500	(1 466 230)
в связи с возврат кредитов и займов	4323	(5 082 730)	3 616 500	(1 466 230)

III. Раскрытие существенных показателей

23. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

24. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения» дополнительно представлена к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:
тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Незавершенное строительство	805 883	330 927	264 748
Оборудование к установке	64	74	740
Итого	805 947	331 001	265 488

25. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

26. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, всего:	97 414	9 250	1 822
НДС по ОС	21 675	4 740	-
НДС по капитальным вложениям	58 720	2 682	885
НДС по ТМЦ	35	759	43
НДС по услугам	16 984	1 069	894

27. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Акционерное общество «Мурманская ТЭЦ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе показателя «Авансы выданные» (строка 1238 бухгалтерского баланса) отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Сумма авансов, отраженных по строке 1238 бухгалтерского баланса	9 346	5 653	5 477
Сумма авансов, выданных на капитальное строительство и отраженных в составе прочих внеоборотных активов в строке 1190 бухгалтерского баланса	100 204	27 000	-

Резерв по авансам, выданным на капитальное строительство, не создавался.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1239 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
расчеты по претензиям	8 388	10 484	11 327
переуступка прав требований	26 643	108 526	143 447
расчеты по налогам	264 983	36 094	72 241
прочее	14 243	11 417	10 815
Итого	314 257	166 520	237 830

28. Краткосрочные финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений отражена задолженность по договорам уступки прав требования приобретенных с дисконтом.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Первоначальная стоимость финансовых вложений, под которые создавался резерв	56 239	60 759	67 842
Сумма резерва	(56 239)	(60 759)	(67 842)

29. Капитал и резервы

Уставный капитал

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость акции, руб.	Количество, штук	Номинальная стоимость акции, руб.
Акционеры, всего:	3 006 689 515	0,6	114 316 454	0,6
В том числе:				
владельцы более 5% акций:				
юридические лица:	2 994 648 440	0,6	91 242 821	0,6
физические лица:				
Прочие	12 041 075	0,6	23 073 633	0,6
ИТОГО:	3 006 689 515	0,6	114 316 454	0,6

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 1 872 604 тыс. руб. В течение 2021 года величина уставного капитала не менялась.

В течение 2020 года акционерами были предъявлены требования о выкупе акций, принадлежащих им на праве собственности. 29 июня 2020 года принято решение об уменьшении уставного капитала. Уставный капитал был уменьшен на 403 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года величина уставного капитала превышает сумму чистых активов на 1 295 651 тыс. руб.

Накопленные убытки Общества объясняются тарифным дисбалансом, вызванным, с одной стороны, волатильностью цен на топочный мазут, с другой стороны, сдерживанием роста тарифов на тепловую энергию на протяжении всей деятельности Общества. На сегодняшний день остро стоит проблема низкой платежной дисциплины потребителей тепловой энергии, в связи с чем законодательство обязывает создавать резерв по сомнительным долгам.

Руководство Общества принимает все меры по обеспечению финансовой стабильности Общества. Обществу оказывается полноценная финансовая поддержка со стороны материнской компании – ПАО «ТГК-1», а также со стороны региональных и муниципальных властей.

На период с 1 января 2022 по 30 июня 2022 Министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Мурманской области утвердило распределение средств субсидий на финансовое обеспечение затрат в сумме 980 483 тыс.руб.

Добавочный капитал

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражается сумма дооценки в результате проведенной переоценки внеоборотных активов.

За отчетный год добавочный капитал в размере 440 тыс. руб. был отнесен на уменьшение непокрытого убытка за счет выбытия основных средств (в 2020 году - 168 тыс. руб.).

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в размере 5 % от величины уставного капитала Общества. По итогам работы Общества за 2020 год чистая прибыль Общества в размере 27 568 тыс. руб. была направлена на формирование резервного капитала. По состоянию на 31 декабря 2021 года величина резервного капитала составила 5 % от величины уставного капитала.

Дивиденды

В июне 2021 года Общество приняло решение не начислять дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

30. Кредиты и займы

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных составила:
тыс. руб.

Период получения	Кредиты	Займы
2021 год	4 916 600	2 800 000
2020 год	3 317 000	876 500
2019 год	3 186 000	596 900

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов погашенных (без учета начисленных процентов) составила:
тыс. руб.

Период погашения	Кредиты	Займы
2021 год	4 916 600	300 000
2020 год	3 317 000	1 765 730
2019 год	3 186 000	1 458 670

Задолженность по заемным средствам по кредиторам и заимодавцам с учетом начисленных процентов по состоянию на отчетную дату представлена ниже:
тыс. руб.

Кредиторы/ Займодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2021	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2019
Кредиторы:					
АО «ГазПромБанк»	рубли	на 31.12.2021: 31.05.2022 - 29.12.2022 (на 31.12.2020: 24.12.2021 - 29.12.2021; на 31.12.2019: 31.01.2020 - 30.06.2020)	1 247 756	1 246 500	1 248 266
Итого:			1 247 756	1 246 500	1 248 266

Акционерное общество «Мурманская ТЭЦ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год.

Кредиторы/ Займодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2021	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2019
В том числе со сроком погашения до 1 года			1 247 756	1 246 500	1 248 266
Займодавцы:					
ПАО «ТГК-1»	рубли	30.10.2023	1 500 000	-	-
ПАО «ТГК-1»	рубли	30.09.2026	1 000 000	-	-
ПАО «ТГК-1»	рубли	25.12.2020	-	-	889 230
Итого:			2 500 000	-	-
В том числе со сроком погашения до 1 года			-	-	889 230

Процентные ставки по заемным средствам варьировались:

Вид заемных средств	проценты		
	2021	2020	2019
Краткосрочные кредиты	От 6,8 до 11	от 6,8 до 9,0	от 8,7 до 9,75
Долгосрочные займы	от 5,3 до 7,5	от 5,3 до 8,0	от 8,5 до 9,5
Краткосрочные займы	-	от 5,5 до 8,0	от 8,0 до 8,5

31. Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2021 году, в 2020 году и 2019 году не осуществлялось

Прочие платежи и поступления в отчете о движении денежных средств:

Наименование	тыс. руб.	
	2021	2020
Строка 4119 прочие поступления:	316 013	1 130 225
авансы, полученные от покупателей (заказчиков)	33 698	34 639
возврат налогов, таможенных пошлин	23 146	32 715
расчеты по претензиям	8 611	5 275
поступление по цессиям	240 541	1 048 418
прочие поступления	10 017	9 178
Строка 4129 прочие платежи:	31 550	62 976
расчеты по претензиям	10 826	31 603
расчеты по страхованию	7 980	11 932
выплаты профкому	6 472	7 190
взносы на негосударственное пенсионное страхование	3 340	2 450
прочие выплаты	2 932	9 801
Строка 4229 прочие платежи:	53 142	57 912
косвенные налоги	53 142	57 912

Информация о существующих на отчетную дату возможностях привлечь дополнительные денежные средства

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом (кредитная линия)	253 500	253 500	253 500

32. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других строк указанного отчета следующим образом:

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2021			2020		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
1	2	3	4	5	6	7	8
2300	(Убыток)/ прибыль до налогообложения	(1 766 155)	-	(1 766 155)	1 108 796	-	1 108 796
	Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	353 231	-	353 231	(221 759)	-	(221 759)
2411	Текущий налог на прибыль	-	X	-	(12 588)	X	(12 588)
2412	Отложенный налог на прибыль	332 512	-	332 512	(207 921)	-	(207 921)
2413	Налог на прибыль прошлых лет	X	1 687	1 687	X	-	-
2460	Прочее	(109)		(109)	(357)		(357)
2400	Чистый (убыток)/ прибыль	(1 433 752)	1 687	(1 432 065)	887 930	-	887 930
	Постоянные налоговые расходы (доходы)	20 718	-	20 718	(1 250)	-	(1 250)

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2021 год следующие показатели:

Акционерное общество «Мурманская ТЭЦ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год.

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2021	2020
1	(Убыток)/ прибыль до налогообложения - всего	(1 766 155)	1 108 796
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	(1 766 155)	1 108 796
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль		
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	353 231	(221 759)
3	Постоянный налоговый (расход) /доход	20718	(1250)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	334 199	(220 509)
4.1	Текущий налог на прибыль	-	(12 588)
4.2	Отложенный налог на прибыль	332 512	(207 921)
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	332 512	(207 921)
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	1 687	-

33. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1527 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

- на 31 декабря 2021 года 84 244 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 50 642 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 16 145 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

- на 31 декабря 2021 года 16 848 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 года 10 126 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года 3 216 тыс. руб.

34. Расшифровка доходов по обычным видам деятельности

В 2021 году Обществом были получены субсидии на компенсацию выпадающих доходов в размере 277 986 тыс. руб. (в 2020 году – 151 159 тыс. руб.), которые были отражены в составе выручки от реализации тепловой энергии.

35. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице:

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс.руб..	
	2021	2020
Материальные затраты	6 035 637	3 007 634
Услуги по передаче теплоэнергии	589 614	506 454
Затраты на оплату труда	511 240	501 187
Отчисления страховых взносов	155 255	152 617
Амортизация	120 805	109 159
Услуги подрядчиков по ремонту оборудования	33 580	38 617
Страхование	12 908	12 289
Налоги и сборы	21 888	23 423
Прочие затраты	136 730	158 288
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	7 617 657	4 509 668
в т.ч. Управленческие расходы	51 949	62 278

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:
в 2021 году – 0,68%;
в 2020 году – 1,38%.

Затраты Общества на приобретение и использование электрической и тепловой энергии составили в 2021 году – 309 537 тыс. руб., в том числе электроэнергия - 225 107 тыс.руб., теплоэнергия - 84 430 тыс.руб. (в 2020 году – 282 945 тыс. руб., в том числе электроэнергия - 206 915 тыс.руб., теплоэнергия - 76 030 тыс.руб.)

36. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
резерв по сомнительным долгам	217 240	152 725	137 100	83 917
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде*	-	69 614	2 410	42 368
госпошлина	-	9 713	-	9 008
материальная помощь и другие выплаты	-	10 782	-	10 373
продажа ТМЦ, других активов	19 878	17 846	75 719	6 720
пени, штрафы, неустойки	13 658	10 826	16 900	32 012
услуги банков	-	254	-	273
платежи за сверхнормативные выбросы	-	570	-	134
доходы от выкупа акций	-	-	219	-
расходы по сбору оплаты	-	4 661	-	6 614
оценочное обязательство по судебным разбирательствам	-	7 913	-	-
прочие	13 781	13 358	5 605	6 578
Итого прочие доходы/расходы	264 557	298 262	237 953	197 997

*В составе суммы убытков прошлых лет, выявленных в отчетном периоде, в 2021 году раскрыты убытки на сумму 68 731 тыс. руб., возникшие в связи с перерасчетами количества отпущенной теплоэнергии за 2018-2020 гг., произведенными согласно решениям судов и данным по индивидуальным приборам учета за прошлые периоды, предоставленными контрагентами в отчетном периоде (в 2020 году – 41 453 тыс.руб. по перерасчетам за 2017-2019 гг.).

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2021 и 2020 годы соответственно, представлены в отчетности Общества развернуто.

37. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Показатель	2021	2020
Базовый/ая (убыток)/прибыль за отчетный год, тыс. руб.	(1 432 065)	887 930
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	3 006 689, 515	3 006 913, 801
Базовый/ая (убыток)/прибыль на акцию, в рублях	(0,476)	0,295

Общество не производило в 2021 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

38. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года являются ключевой управленческий персонал (члены Совета Директоров и генеральный директор), список которых приведен в разделе I «Общие сведения», организации, контролируемые членами Совета Директоров, а также следующие юридические лица:

Связанная сторона	Основание, в силу которого сторона является связанной
Дочерние и зависимые общества ПАО «Газпром» (www.gazprom.ru)	Общества, принадлежащие к той группе, к которой принадлежит Общество

Все операции и расчеты осуществлялись на территории Российской Федерации в российских рублях. Условия и сроки осуществления операций со связанными сторонами не отличаются от аналогичных операций с контрагентами, которые не являются связанными сторонами Общества.

Операции с организациями Группы Газпром

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних организаций. Перечень аффилированных лиц ПАО «Газпром» приведен на сайте <http://www.gazprom.ru/investors/disclosure/affiliates/>.

Акционерное общество «Мурманская ТЭЦ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг следующим организациям Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС)	
	2021	2020
ПАО "ТГК-1"	1 578	1 537
ООО "Газпром флот"	3 201	2 852
Всего	4 779	4 389

В отчетном году Общество осуществляло операции по оказанию прочих услуг следующим организациям Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие доходы (без НДС)	
	2021	2020
ООО "МТЭР Санкт-Петербург"	58	-
ООО "ГЭХ Благоустройство Регионы"	-	4
Всего	58	4

В отчетном году Обществу оказали услуги, реализовали продукцию следующие организации Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2021	2020
ПАО "ТГК-1"	140	136
ООО "ГЭХ Закупки"	3 000	-
ООО "МТЭР Санкт-Петербург"	374 904	-
ООО "ГЭХ Благоустройство Регионы"	7 407	4 136
ООО "Инженерно-технический центр"	1 450	1 020
Всего	386 901	5 292

В отчетном году Обществу были оказаны прочие услуги по следующим организациям Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2021	2020
ПАО "ТГК-1"	107	-
ООО "ГЭХ Благоустройство Регионы"	290	68
ООО "Газпром ЕРЦ"	943	-
Всего	1 340	68

Задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

Акционерное общество «Мурманская ТЭЦ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность					
	платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (стр. 1190)			платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (стр. 1235)		
	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
ПАО "ТГК-1"	-	-	-	234	170	324
ООО "Газпром флот"	-	-	-	568	824	524
ООО "МТЭР Санкт-Петербург"	100 204	27 000	-	-	-	-
Всего:	100 204	27 000	-	802	994	848

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства			Краткосрочная кредиторская задолженность		
	(стр. 1450)			(стр. 1520)		
	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
ПАО "ТГК-1"	-	-	-	42	41	41
ООО "ГЭХ Закупки"	-	-	-	1 800	-	-
ООО "МТЭР Санкт-Петербург"	-	-	-	342 340	-	-
ООО "ГЭХ Благоустройство Регионы"	-	-	-	1 226	1 083	-
ООО "Газпром ЕРЦ"	-	-	-	421	-	-
ООО "ТГК Сервис"	-	-	-	-	-	1 547
АО "Газпром промгаз"	-	-	-	-	-	59 564
Всего	-	-	-	345 829	1 124	61 152

Задолженность Общества по займам, полученным от организаций Группы Газпром, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1410)			Займы и кредиты (стр. 1510)		
	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
ПАО "ТГК-1"	2 500 000	-	-	-	-	889 230
Всего	2 500 000	-	-	-	-	889 230

Общая сумма займов, полученных от организаций Группы Газпром и погашенных составила:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021	2020	2019
Общая сумма займов, полученных от организаций Группы Газпром	2 800 000	876 500	596 900
Общая сумма погашенных займов (без учета начисленных процентов)	300 000	1 765 730	1 458 670

Акционерное общество «Мурманская ТЭЦ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным от ПАО «ТГК-1», в 2021 году составила 64 182 тыс. руб. (в 2020 г. – 66 341 тыс. руб.).

Общество привлекало займы от организаций Группы Газпром в 2021 году по ставкам от 5,3% до 7,5%, в 2020–2019 годах по ставкам от 5,3% до 9,5%.

Операции с прочими связанными сторонами

Прочими связанными сторонами Общества в течение 2021 года являлись следующие юридические лица:

№	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений
1	АО "НПФ ГАЗФОНД"	НПФ, действующий в интересах работников АО "Мурманская ТЭЦ"
2	АО "Газпромбанк"	Значительное влияние со стороны ПАО "Газпром"
3	АО "СОГАЗ"	Значительное влияние со стороны ПАО "Газпром"
4	АО "ДРАГА"	Значительное влияние со стороны ПАО "Газпром"
5	АО "НПФ "Открытие"	НПФ, действующий в интересах работников АО "Мурманская ТЭЦ"

В отчетном году Обществу оказали услуги, реализовали продукцию следующие прочие крупнейшие связанные стороны:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие расходы (без НДС)	
	2021	2020
АО "СОГАЗ"	12 290	10 952
АО "НПФ ГАЗФОНД"	2 967	1 938
АО "НПФ "Открытие"	167	235
АО "Газпромбанк"	2	0
Всего	15 426	13 125

тыс. руб.

В отчетном году Обществу были оказаны прочие услуги по следующим прочим крупнейшим связанным сторонам:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие расходы (без НДС)	
	2021	2020
АО "Газпромбанк"	95	79
АО "ДРАГА"	707	389
Всего	802	468

тыс. руб.

Акционерное общество «Мурманская ТЭЦ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год.

Задолженность прочих крупнейших связанных сторон перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность					
	платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты (стр. 1231)			платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (стр. 1235)		
	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
АО "СОГАЗ"	-	-	-	441	1 070	2 408
Всего	-	-	-	441	1 070	2 408

Задолженность Общества по расчетам с прочими крупнейшими связанными сторонами, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства			Краткосрочная кредиторская задолженность		
	(стр. 1450)			(стр. 1520)		
	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
АО "СОГАЗ"				103	268	2 173
АО "ДРАГА"				226	-	-
АО "НПФ "Открытие"				13	24	19
Всего	-	-	-	342	292	2 192

Задолженность Общества по кредитам, полученным от прочих крупнейших связанных сторон, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1410)			Займы и кредиты (стр. 1510)		
	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
АО "Газпромбанк"	-	-	-	1 247 756	1 246 500	1 248 266
Всего	-	-	-	1 247 756	1 246 500	1 248 266

Общая сумма кредитов, полученных от прочих крупнейших связанных сторон и погашенных составила:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021	2020	2019
Общая сумма полученных кредитов	4 916 600	3 317 000	3 186 000
Общая сумма погашенных кредитов (без учета начисленных процентов)	4 916 600	3 317 000	3 186 000

Сумма процентов, начисленных по кредитам, полученным от АО «ГазПромБанк», в 2021 году составила 69 092 тыс. руб. (в 2020 г. – 51 384 тыс. руб.).

Общество привлекало кредиты от прочих связанных сторон в 2021 году по ставкам от 6,8% до 11,0%, в 2020–2019 годах по ставкам от 6,8% до 9,75%.

Акционерное общество «Мурманская ТЭЦ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Информация о потоках денежных средств с обществами Группы Газпром и прочими крупнейшими связанными сторонами

тыс. руб.									
№	Название строки	2021	Из графы 3 в том числе по Группе Газпром	Из графы 3 в том числе по основному хозяйственному обществу	Из графы 3 в том числе по прочим связанным сторонам	2020	Из графы 7 в том числе по Группе Газпром	Из графы 7 в том числе по основному хозяйственному обществу	Из графы 7 в том числе по прочим связанным сторонам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Денежные потоки от текущих операций								
4110	Поступления – всего	5 563 462	3 487	1 578	-	5 410 689	2 616	1 735	-
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	5 247 030	3 415	1 578	-	4 280 464	2 616	1 735	-
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	419	58	-	-	-	-	-	-
4119	прочие поступления	316 013	14	-	-	1 130 225	-	-	-
	в т. ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков	33 698	14	-	-	34 639	-	-	-
4120	Платежи – всего	(7 652 418)	(11 120)	(64 482)	(79 553)	(4 371 614)	(4 321)	(66 476)	(67 862)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(6 487 706)	(11 120)	(300)	(396)	(3 301 605)	(4 321)	(136)	(329)
4122	в связи с оплатой труда работников	(453 442)	-	-	-	(441 812)	-	-	-

Акционерное общество «Мурманская ТЭЦ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

№	Название строки	2021	Из графы 3 в том числе по Группе Газпром	Из графы 3 в том числе по основному хозяйственному обществу	Из графы 3 в том числе по прочим связанным сторонам	2020	Из графы 7 в том числе по Группе Газпром	Из графы 7 в том числе по основному хозяйственному обществу	Из графы 7 в том числе по прочим связанным сторонам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
4123	процентов по долговым обязательствам	(132 018)		(64 182)	(67 836)	(119 490)	-	-	(53 150)
4125	НДС	(294 315)	-	-	-	(198 743)	-	-	-
4126	Иные налоги и сборы	(95 618)	-	-	-	(94 194)	-	-	-
4127	Взносы в гос. внебюд. фонды	(157 769)	-	-	-	(152 794)	-	-	-
4129	прочие платежи	(31 550)	-	-	(11 321)	(62 976)	-	-	(14 383)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(2 088 956)	(7 633)	(62 904)	(79 553)	1 039 075	(1 705)	(64 741)	(67 862)
	Денежные потоки от инвестиционных операций								
4210	Поступления - всего	1 682	-	-	-	3 836	-	-	-
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	184	-	-	-	687	-	-	-
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	1 498	-	-	-	3 149	-	-	-

Акционерное общество «Мурманская ТЭЦ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

№	Название строки	2021	Из графы 3 в том числе по Группе Газпром	Из графы 3 в том числе по основному хозяйственному обществу	Из графы 3 в том числе по прочим связанным сторонам	2020	Из графы 7 в том числе по Группе Газпром	Из графы 7 в том числе по основному хозяйственному обществу	Из графы 7 в том числе по прочим связанным сторонам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
4220	Платежи - всего	(341 637)	(150 638)	-	-	(348 154)	(73 425)	-	-
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(288 495)	(150 638)	-	-	(290 242)	(73 425)	-	-
4229	прочие платежи	(53 142)	-	-	-	(57 912)	-	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(339 955)	(150 638)	-	-	(344 318)	(73 425)	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций								
4310	Поступления - всего	3 324 000	-	2 800 000	524 000	577 000	-	546 500	30 500
4311	получение кредитов и займов	3 324 000		2 800 000	524 000	577 000		546 500	30 500
4320	Платежи - всего	(824 000)	-	(300 000)	(524 000)	(1 466 230)	-	(1 435 730)	(30 500)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(824 000)	-	(300 000)	(524 000)	(1 466 230)	-	(1 435 730)	(30 500)

Акционерное общество «Мурманская ТЭЦ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

№	Название строки	2021	Из графы 3 в том числе по Группе Газпром	Из графы 3 в том числе по основному хозяйственному обществу	Из графы 3 в том числе по прочим связанным сторонам	2020	Из графы 7 в том числе по Группе Газпром	Из графы 7 в том числе по основному хозяйственному обществу	Из графы 7 в том числе по прочим связанным сторонам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	2 500 000	-	2 500 000	-	(889 230)	-	(889 230)	-
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	71 089	(158 271)	2 437 096	(79 558)	(194 473)	(75 130)	(953 971)	(67 862)
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	48 571	-	-	-	243 044	-	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	119 660	-	-	-	48 571	-	-	-

39. Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит: членов Совета директоров и генерального директора.

Вознаграждение генеральному директору утверждается в трудовом договоре.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, медицинского обслуживания и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

		тыс. руб.	
		2021 год	2020 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	4 758	5 055
2	а) краткосрочные вознаграждения;	4 758	5 055
3	В том числе из строки 1 страховые взносы	806	826

40. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

тыс. руб.					
Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Остаток на конец года
Оценочное обязательство - всего	За 2021 г.	59 683	119 748	(111 678)	67 753
	За 2020 г.	59 686	107 457	(107 460)	59 683
в том числе: оценочное обязательство по неиспользованному отпускам	За 2021 г.	43 109	111 835	(111 678)	43 266
	За 2020 г.	43 112	107 457	(107 460)	43 109
оценочное обязательство по судебным разбирательствам	За 2021 г.	16 574	7 913	-	24 487
	За 2020 г.	16 574	-	-	16 574

Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года выданные Обществом кредиторам третьих лиц поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили, отсутствовали.

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов, однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Условные активы

Общество является истцом по ряду арбитражных процессов. В отношении имеющихся исков у Общества отсутствует достаточная уверенность, что взыскание с ответчиков дополнительных существенных средств, не отраженных в задолженности и признаваемых условными активами, является вероятным.

41. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Риски, связанные с работой финансовых рынков

Риск, связанный с работой финансовых рынков – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, инфляционный риск.

Инфляционный риск

Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение процентов к уплате; увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.

Основой риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Страновые и региональные риски

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. На глобальных рынках нефти и газа наблюдается сильная волатильность спроса и цен.

Акционерное общество «Мурманская ТЭЦ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

Общество проводило анализ рисков, связанных с COVID-19. Существенных рисков и влияния на деятельность Общества не выявлено.

События, произошедшие в феврале 2022 года оказали негативное влияние на фондовый рынок Российской Федерации и привели значительным колебаниям курсов валют, снижению стоимости российских активов на финансовых рынках, а также введению санкций западных стран в отношении финансовой системы и отдельных компаний РФ. С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

42. События после отчетной даты

В январе – феврале 2022 г. Обществом получены кредиты на пополнение оборотных средств в размере 1 209 500 тыс. руб. по договорам с филиалом АО «Газпромбанк» в г. Мурманске. Данные кредиты выданы без обеспечений и залогов.

В январе – феврале 2022 г. Обществом получены займы от контрагента ПАО «ТГК-1» на финансирование текущей деятельности в размере 400 000 тыс. руб.

В январе – феврале 2022 г. Обществом были погашены кредиты в размере 1 594 000 тыс. руб. по договорам с филиалом АО «Газпромбанк» в г. Мурманске.

Руководитель АО «Мурманская ТЭЦ» _____ В. Ю. Комаров

Главный бухгалтер АО «Мурманская ТЭЦ» _____ М. А. Кошик

28 февраля 2022 года