

Публичное акционерное общество

«Мурманская ТЭЦ»

183038, г. Мурманск, ул.Шмидта, 14, тел. (8152) 688-359, e-mail: common@mtec.tgc1.ru

Раскрытие информации в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 21.01.2004 № 24 «Об утверждении стандартов раскрытия информации субъектами оптового и розничных рынков электрической энергии» за отчетный период – 2018 год.

Годовая бухгалтерская отчетность по РСБУ	2
Аудиторское заключение	30
Структура и объем затрат на производство и реализацию продукции	34
Предложение о размере цен (тарифов), долгосрочных параметров регулирования	34
Информация о тарифах на поставку электрической энергии.....	34
Информации о выбросах загрязняющих веществ, оказывающих негативное влияние на окружающую среду, и мероприятиях по их сокращению на следующий год	35
Информация о расходах электроэнергии на собственные и хозяйственные нужды генерирующего оборудования при выработке электрической и тепловой энергии (раздельно) с указанием наименования и типа станции	35
Информация об используемом топливе на электрических станциях с указанием поставщиков и характеристик топлива	36
Информация об инвестиционных программах производителей электрической энергии.....	37

Годовая бухгалтерская отчетность по РСБУ

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2018 г.

Организация Публичное 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 Публичные акционерные общества/Частная
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес) 183038, Мурманская обл. г.Мурманск, ул.Шмидта, д.14

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД
 по ОКОПФ / ОКФС
 по ОКЕИ

Коды
0710001
31 12 2018
76975649
5190141373
35.30
12247 / 16
384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря 2018 г.</u>	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.1 разд. III	Основные средства	1150	1 188 569	1 008 578	677 125
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
п.10 разд. III	Отложенные налоговые активы	1180	359 497	344 803	401 769
п.2 разд. III	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	58 733
	Итого по разделу I	1100	1 548 066	1 353 381	1 137 627
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.4 разд. III	Запасы	1210	949 648	495 124	500 643
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	99 785	15 020	5 613
п.5 разд. III	Дебиторская задолженность	1230	1 443 809	1 546 957	1 208 456
п.3 разд. III	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	3 158	4 091
п.6 разд. III	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	24 121	118 853	17 486
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 517 363	2 179 112	1 736 289
	БАЛАНС	1600	4 065 429	3 532 493	2 873 916

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	На <u>31 декабря 2018 г.</u>	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.7 разд. III	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 876 320	1 876 320	1 876 320
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(2 304)	-	-
п.7 разд. III	Переоценка внеоборотных активов	1340	637 345	638 445	639 264
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п.7 разд. III	Резервный капитал	1360	24 711	19 325	9 413
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 234 941)	(2 237 478)	(2 336 109)
	Итого по разделу III	1300	301 131	296 612	188 888
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ				

	Паевой фонд	1310	-	-	-
	Целевой капитал	1320	-	-	-
	Целевые средства	1350	-	-	-
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	-	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.8 разд. III	Заемные средства	1410	1 751 000	1 286 700	1 286 700
п.10 разд. III	Отложенные налоговые обязательства	1420	31 616	22 959	23 224
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 782 616	1 309 659	1 309 924
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.8 разд. III	Заемные средства	1510	1 251 730	1 248 199	811 327
п.9 разд. III	Кредиторская задолженность	1520	685 623	633 844	522 309
	Доходы будущих периодов	1530	1 164	1 164	1 164
п.16 разд. III	Оценочные обязательства	1540	43 165	43 015	40 304
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 981 682	1 926 222	1 375 104
	БАЛАНС	1700	4 065 429	3 532 493	2 873 916

Руководитель

Комаров В.Ю.
(расшифровка подписи)

« 28 » февраля 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2018 г.

Организация Публичное 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 Публичные акционерные общества/Частная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 183038, Мурманская обл, г.Мурманск, ул.Шмидта, д.14

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды
0710002
31 12 2018
76975649
5190141373
35.30
12247 / 16
384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
п.11 разд.Ш	Выручка	2110	6 247 689	5 607 187
п.11 разд.Ш	Себестоимость продаж	2120	(5 609 247)	(5 030 467)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	638 442	576 720
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	638 442	576 720
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 162	1 629
п.8 разд.Ш	Проценты к уплате	2330	(251 637)	(238 127)
п.12 разд.Ш	Прочие доходы	2340	203 087	250 464
п.12 разд.Ш	Прочие расходы	2350	(545 436)	(434 994)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	45 618	155 692
	Текущий налог на прибыль	2410	(42 879)	-
п.10 разд.Ш	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	27 718	25 563
п.10 разд.Ш	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(8 657)	265
п.10 разд.Ш	Изменение отложенных налоговых активов	2450	14 694	(56 966)
	Прочее	2460	(1 953)	8 733
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 823	107 724
	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 б	2500	6 823	107 724
	СПРАВОЧНО			
п.13 разд.Ш	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,002	0,04
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Комаров В.Ю.
(расшифровка подписи)

« 28 » февраля 2019 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2018 г.

Организация Публичное 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 Публичные акционерные общества/Частная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 183038, Мурманская обл, г.Мурманск, ул.Шмидта, д.14

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды
0710003
31 12 2018
76975649
5190141373
35.30
12247 / 16
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 2016 г.	3100	1 876 320	-	639 264	9 413	(2 336 109)	188 888
<u>За 2017 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	107 724	107 724
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	107 724	107 724
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(819)	-	819	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	9 912	(9 912)	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	1 876 320	-	638 445	19 325	(2 237 478)	296 612
<u>За 2018 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	6 823	6 823
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	6 823	6 823
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	-	(2 304)	-	-	-	(2 304)

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	(1 100)	-	1 100	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	5 386	(5 386)	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.3	3300	1 876 320	(2 304)	637 345	24 711	(2 234 941)	301 131

Форма 0710003 с. 2

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

Наименование показателя	Код НИ/стат	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	188 888	107 724	-	296 612
корректировка в связи с изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	188 888	107 724	-	296 612
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(2 336 109)	107 724	(9 093)	(2 237 478)
корректировка в связи с изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(2 336 109)	107 724	(9 093)	(2 237 478)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	2 524 997	-	9 093	2 534 090
корректировка в связи с изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	2 524 997	-	9 093	2 534 090

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/стат	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	302 295	297 776	190 052

Руководитель

Комаров В.Ю.

(расшифровка подписи)

« 28 » февраля 2019 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2018 г.

Организация Публичное 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 Публичные акционерные общества/Частная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 183038, Мурманская обл, г.Мурманск, ул.Шмидта, д.14

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды
0710004
31 12 2018
76975649
5190141373
35.30
12247 / 16
384

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2018 г.	За 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 964 757	5 116 614
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 488 964	3 684 889
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 475 793	1 431 725
Платежи - всего	4120	(6 263 994)	(5 119 960)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 995 889)	(3 980 772)
в связи с оплатой труда работников	4122	(427 280)	(410 930)
процентов по долговым обязательствам	4123	(247 671)	(238 190)
налога на прибыль организаций	4124	(31 939)	(428)
НДС	4125	(288 426)	(236 845)
Иные налоги и сборы	4126	(98 243)	(75 516)
Взносы в государственные внебюджетные фонды	4127	(134 413)	(127 585)
прочие платежи	4129	(40 133)	(49 694)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(299 237)	(3 346)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 607	2 385
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	445	780
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	1 162	1 605
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(259 098)	(334 172)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(219 051)	(283 315)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам),	4223	-	-

предоставление займов другим лицам			
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(698)	-
прочие платежи	4229	(39 349)	(50 857)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(257 491)	(331 787)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	6 247 400	5 175 700
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	6 247 400	5 175 700
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	(5 785 404)	(4 739 200)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(2 304)	-
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	(5 783 100)	(4 739 200)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	461 996	436 500
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(94 732)	101 367
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	118 853	17 486
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	24 121	118 853
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Комаров В.Ю.
(расшифровка подписи)

« 28 » февраля 2019 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об Обществе

Публичное акционерное общество «Мурманская ТЭЦ» образовано 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.

Основной вид деятельности ПАО «Мурманская ТЭЦ» – производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии). ПАО «Мурманская ТЭЦ» осуществляет теплоснабжение потребителей тепловой энергией областного центра Мурманской области, а также населенных пунктов Кольского района: г. Кола. ПАО «Мурманская ТЭЦ» является крупнейшим предприятием на рынке сбыта тепловой энергии в зоне своего действия и одним из основных источников теплоснабжения (около 70% тепловой нагрузки) г. Мурманска.

В соответствии с Федеральным Законом от 8 августа 2001 г. № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 7 по Мурманской области 01.10.2005 Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1055100064524.

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

Общество не имеет филиалов.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2018 год составила 690 человек (за 2017 год: 698 человек).

Органами управления являются Общее собрание акционеров и Совет директоров.

Основным акционером является ПАО «Территориальная генерирующая компания № 1», доля участия лица в уставном капитале 98,679%.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г. входят:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Ерошин Ю.А.	ПАО «НОВАТЭК»	Коммерческий директор по реализации газа и СПГ на внешних рынках
Калашников А.В.	ООО «Газпром энергохолдинг»	Заместитель директора по производству – начальник Технического управления
Лапутько С. Д.	ПАО «ТГК-1»	Советник Генерального директора
Максимова А.Н.	ПАО «ТГК-1»	Начальник департамента корпоративного управления
Михайлова Е.И.	ПАО «ТГК-1»	Начальник департамента по правовым вопросам
Назаров С.В.	ПАО «Мурманская ТЭЦ»	Генеральный директор, заместитель генерального директора – директор филиала «Кольский» ПАО «ТГК-1»
Соколов А. Г.	ПАО «ТГК-1»	Заместитель генерального директора
Шипачев А.В.	ООО «Газпром энергохолдинг»	Начальник управления перспективного развития и теплового бизнеса
Юзифович А.М.	ООО «Газпром энергохолдинг»	Заместитель начальника управления Казначейства

Председатель Совета директоров Общества – Лапутько С. Д.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г. входят:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Баранова Н. А.	Филиал «Кольский» ПАО «ТГК-1»	Заместитель главного бухгалтера-начальник отдела
Галаева Е.С.	Филиал «Кольский» ПАО «ТГК-1»	Начальник сектора бизнес-планирования и экономического анализа отдела экономики
Орлова Н.Ю.	ПАО «ТГК-1»	Заместитель Главного бухгалтера
Малахова И.Г.	ПАО «ТГК-1»	Начальник финансового департамента
Скаченко Н. Е.	ПАО «ТГК-1»	Начальник планово-экономического отдела

Председатель Ревизионной комиссии Общества – Орлова Н.Ю.

2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Политические и экономические события, наблюдавшиеся в последнее время в регионе, в частности события на Украине, оказали и могут продолжать оказывать негативное воздействие на российскую экономику, включая ослабление рубля, повышение процентных ставок, снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования. Эти события, включая текущие и будущие международные санкции в отношении некоторых российских организаций и граждан, а также связанная с ними неопределенность и волатильность финансовых рынков могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от ожиданий руководства.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Объекты основных средств, принятые к учету 01.10.2005 в связи с реорганизацией РАО «ЕЭС России», учитываются по восстановительной стоимости.

Переоценка основных средств в Обществе не производилась.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2011, учитываются в составе материально-производственных запасов. Объекты основных средств, стоимостью от 20 до 40 тыс. руб., принятые к учету до 01.01.2011 учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке. До 01.01.2011 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств, полученных при образовании Общества, которые были приобретены до 01.01.2002, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072.

Амортизация основных средств, приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по 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

Амортизация грузовых автомобилей общего назначения грузоподъемностью 5–15 т начисляется в зависимости от величины пробега за отчетный период, а по всем остальным видам основных средств – линейным способом.

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

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

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

4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включаются в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (первоначальной) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Общая сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от характера, порядка приобретения и использования является серия или иная однородная совокупность финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, применяется первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе по статье «Запасы».

8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

9. 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 высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- Поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- Платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества был передан на баланс Общества при реорганизации и включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки. Переоценка Обществом основных средств не производилась.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания акционеров в сумме не менее 5% чистой прибыли до достижения установленной величины.

11. Кредиты и займы полученные

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

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска работников по состоянию на отчетную дату.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

14. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

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

15. Признание расходов

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции.

Управленческие расходы включаются в себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг.

В составе прочих расходов учитываются:

- продажа материально-производственных запасов;
- материальная помощь и другие выплаты;
- пени, штрафы, неустойки;
- услуги банков;
- убытки прошлых лет – по мере выявления;
- прочие.

16. Изменения в учетной политике Общества на 2018 год

В учетную политику Общества на 2018 год изменения не вносились.

17. Данные прошлых отчетных периодов

В строку 2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию» Отчета о финансовых результатах за 2017 год были внесены изменения по средневзвешенному количеству акций:

Показатель	Было за 2017г.	Стало за 2017 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	107 724	107 724
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	2 124 915 525	3 008 793 909
Базовая прибыль на акцию, в руб.	0,05	0,04

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. Основные средства

1.1. Основные средства

Данные о движении основных средств представлены в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	2018 г.	1 987 074	(1 596 400)	596 933	(5 160)	3 725	(45 660)	2 578 847	(1 638 335)
	2017 г.	1 972 517	(1 555 755)	17 867	(3 310)	3 310	(43 955)	1 987 074	(1 596 400)
в том числе: Здания	2018 г.	331 538	(158 252)	35 651	(974)	557	(4 821)	366 215	(162 516)
	2017 г.	331 538	(153 486)	-	-	-	(4 766)	331 538	(158 252)
Сооружения и передаточные устройства	2018 г.	1 184 890	(1 076 714)	135 015	-	-	(14 721)	1 319 905	(1 091 435)
	2017 г.	1 180 988	(1 062 557)	3 902	-	-	(14 157)	1 184 890	(1 076 714)
Машины и оборудование	2018 г.	441 499	(343 299)	422 023	(3 927)	2 909	(23 587)	859 595	(363 977)
	2017 г.	432 350	(322 363)	11 465	(2 316)	2 316	(23 252)	441 499	(343 299)
Транспортные средства	2018 г.	25 452	(14 635)	4 244	(201)	201	(2 472)	29 495	(16 906)
	2017 г.	23 917	(13 879)	2 500	(965)	965	(1 721)	25 452	(14 635)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2018 г.	3 674	(3 500)	-	(58)	58	(59)	3 616	(3 501)
	2017 г.	3 703	(3 470)	-	(29)	29	(59)	3 674	(3 500)
Другие виды основных средств	2018 г.	21	-	-	-	-	-	21	-
	2017 г.	21	-	-	-	-	-	21	-

В строке 1150 «Основные средства» отражены затраты по незавершенному строительству:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств – всего	2018 г.	617 904	304 137	(77 051)	(596 933)	248 057
	2017 г.	260 363	630 911	(255 503)	(17 867)	617 904

В составе затрат по незавершенному строительству по состоянию на 31.12.2018 числятся объекты:

- реконструкция и расширение котельной «Южная» в размере 107 852 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 107 852 тыс. руб., на 31.12.2016 – 107 852 тыс. руб.);
- модернизация котла ПТВМ-50 №9 КТЦ в размере 35 503 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 1 604 тыс. руб., на 31.12.2016 – 0 тыс. руб.);
- цех по ремонту и изготовлению котлотурбинного оборудования (КТО) в размере 8 735 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 8 735 тыс. руб., на 31.12.2016 – 8 735 тыс. руб.);
- оборудование в размере 852 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 911 тыс. руб., на 31.12.2016 – 911 тыс. руб.);
- Техническое перевооружение очистных сооружений котлотурбинного цеха в размере 63 638 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 53 430 тыс. руб., на 31.12.2016 – 0 тыс. руб.);
- Модернизация инженерно-технических средств охраны котельного цеха № 1 в размере 12 279 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 9 121 тыс. руб., на 31.12.2016 – 6 168 тыс. руб.)

- Реконструкция насосной станции № 7 и участков тепловых сетей от источника теплоснабжения «Восточная котельная» в размере 3 543 тыс.руб. (на 31.12.2017 – 3 543 тыс.руб., на 31.12.2016 – 419 тыс.руб.)

1.2. Основные средства, полученные в аренду

По состоянию на 31.12.2018 Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 14 791 тыс. руб. (на 31.12.2017– 9 153 тыс. руб., на 31.12.2016 – 9 153 тыс. руб.). В составе арендованных основных средств числится здание насосной № 10 общей площадью 406,40 кв. м. (с технологическим оборудованием) стоимостью 5 983 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 5 983 тыс. руб., на 31.12.2016 – 5 983 тыс. руб.), расположенное во дворе дома № 35 по ул. Челюскинцев, тепловые сети протяженностью 923 погонных метра стоимостью 3 170 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 3 170 тыс. руб., на 31.12.2016 – 3 170 тыс. руб.) от Восточной котельной в районе Зеленого мыса на основании договора аренды с Комитетом имущественных отношений города Мурманска на основании постановления администрации г. Мурманска № 583 от 08.05.2007 «О передаче муниципального имущества в безвозмездное пользование» согласно договору безвозмездного пользования (договору ссуды) муниципальным имуществом города Мурманска № 969/03 от 17.05.2007. Тепловая сеть от павильона Южной котельной П-2/4А до ЦТП ст.Кола, ул.Приморская, д.2 стоимостью 5 638 тыс.руб. принята к учету 31.05.2018г. согласно договору аренды имущества, находящегося в муниципальной собственности № 15/2017 от 20.11.2017г.

2. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2018 в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» авансы под поставку оборудования с ООО ТГК Сервис» были полностью погашены (на 31.12.2017 – 0 тыс. руб., на 31.12.2016 – 58 733 тыс. руб.).

3. Финансовые вложения

3.1. Долгосрочные финансовые вложения

У Общества отсутствуют вложения в уставные капиталы и иные ценные бумаги по состоянию на 31.12.2018 и предыдущие отчетные даты, представленные в бухгалтерской отчетности за 2018 год.

3.2. Краткосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2018 в составе краткосрочных финансовых вложений отражена задолженность по договорам уступки прав требования в общей сумме 74 211 тыс. руб., приобретенных с дисконтом, которые были зарезервированы в сумме 74 211 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 83 170 тыс. руб., зарезервированных в сумме 80 012 тыс. руб.).

4. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов и расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	Поступило	Выбыло	восстановление резерва	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы – всего	2018 г.	548 423	(53 299)	4 319 357	(3 918 132)	53 299	949 648	-
	2017 г.	553 942	(53 299)	3 308 819	(3 314 338)	-	548 423	(53 299)
в том числе: Топливо	2018 г.	427 185	-	4 212 337	(3 753 282)	-	886 240	-
	2017 г.	439 689	-	3 202 729	(3 215 233)	-	427 185	-
	2018 г.	58 139	-	107 020	(101 751)	-	63 408	-

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	Поступило	Выбыло	восстановление резерва	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Прочие сырье и материалы	2017 г.	51 154	-	106 090	(99 105)	-	58 139	-
Расходы будущих периодов	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары	2018 г.	63 099	(53 299)	-	(63 099)	53 299	-	-
	2017 г.	63 099	(53 299)	-	-	-	63 099	(53 299)

5. Дебиторская задолженность

Основным видом деятельности ПАО «Мурманская ТЭЦ» является выработка и реализация тепловой энергии. Данный вид деятельности подлежит государственному регулированию. Тарифы на тепловую энергию устанавливаются Комитетом по тарифному регулированию Мурманской области в рамках предельных индексов изменения совокупного платежа платы граждан за коммунальные услуги.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		учтенная по условиям договора	резерв по сомнит. долгам	Поступило			Выбыло			учтенная по условиям договора	резерв по сомнит. долгам
				сумма долга по сделке	%, штрафы	Начисление резерва	погашение	списание	восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	2018	4 313 714	(2 766 757)	8 876 762	40 318	(374 106)	(8 863 272)	-	217 150	4 367 522	(2 923 713)
	2017	4 320 167	(3 111 711)	8 287 371	34 257	(364 739)	(8 328 081)	-	709 693	4 313 714	(2 766 757)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	2018	3 328 987	(2 151 517)	7 274 131	-	(322 270)	(7 176 479)	-	175 484	3 426 639	(2 298 303)
	2017	3 480 327	(2 506 139)	6 613 945	-	(269 224)	(6 765 285)	-	623 846	3 328 987	(2 151 517)
Авансы выданные	2018	6 119	-	162 099	-	(512)	(163 702)	-	512	4 516	-
	2017	5 237	-	119 532	-	-	(118 650)	-	-	6 119	-
Прочая задолженность	2018	978 608	(615 240)	1 440 532	40 318	(51 324)	(1 523 091)	-	41 154	936 367	(625 410)
	2017	834 603	(605 572)	1 553 894	34 257	(95 515)	(1 444 146)	-	85 847	978 608	(615 240)

Прочая дебиторская задолженность представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2018		31.12.2017		31.12.2016	
	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Всего	936 367	(625 410)	978 608	(615 240)	834 603	(605 572)
в том числе:	-	-	-	-	-	-
расчеты по претензиям	117 647	(92 947)	118 814	(87 962)	116 505	(56 418)
переуступка прав требований	791 667	(532 463)	816 847	(527 278)	681 276	(549 154)
прочая задолженность	27 053	-	42 947	-	36 822	-

Просроченная дебиторская задолженность представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2018		31.12.2017		31.12.2016	
	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
Всего	3 619 202	621 279	3 397 532	550 762	3 470 382	259 206
в том числе:	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	31.12.2018		31.12.2017		31.12.2016	
	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
расчеты с покупателями и заказчиками	2 816 326	518 023	2 613 271	461 754	2 671 186	165 047
авансы выданные	708	708	686	686	1 306	1 306
прочая задолженность	802 168	102 548	783 575	88 322	797 890	92 853

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Средства в кассе	6	6	7
Средства на расчетных счетах	24 115	118 820	17 461
Средства на специальных счетах	-	27	18
Итого денежные средства	24 121	118 853	17 486
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	24 121	118 853	17 486

Ниже раскрыты существенные поступления и платежи, включенные в строки «прочие поступления» и «прочие платежи» отчета о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2018	2017
Прочие поступления по текущей деятельности, в т.ч.	4119	1 475 793	1 431 725
Поступления по договорам цессии		1 444 415	1 414 462
Прочие		31 378	17 263
Прочие платежи по текущей деятельности, в т.ч.	4129	(40 133)	(49 694)

7. Капитал и резервы

7.1. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2018 уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 1 876 320 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 1 876 320 тыс. руб., на 31.12.2016 – 1 876 320 тыс. руб.).

В 2016 году Общество провело дополнительную эмиссию обыкновенных акций в количестве 2 651 635 152 (два миллиарда шестьсот пятьдесят один миллион шестьсот тридцать пять тысяч сто пятьдесят две) штуки по номинальной стоимости 0,6 рубля за 1 акцию. Уставный капитал был увеличен на 1 590 981 тыс.руб.

Наименование	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Размер уставного капитала (тыс. руб.)
Обыкновенные акции	3 008 793 909	0,6	1 805 276
Привилегированные акции	118 405 759	0,6	71 044
Итого	3 127 199 668		1 876 320

98,679% акций Общества принадлежит ПАО «ТГК-1».

На 31 декабря 2018 г. чистые активы общества составили – 302 295 тыс. руб. (на 31 декабря 2017г. – 297 776 тыс. руб., на 31.12.2016 – 190 052 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 сегодня остро стоит проблема низкой платежной дисциплины потребителей тепловой энергии, в связи с чем законодательство обязывает создавать резерв по сомнительным долгам. Задолженность потребителей, которая возможно не будет погашена, по оценке Общества, составляет на конец 2018 года – 2 997 923,8 тыс. руб. В 2018 году получены субсидии на компенсацию убытков в размере 544 422 тыс. руб. (в 2017 году – 30 254тыс. руб.).

Общество не выплачивало дивиденды за 2017 год.

В 2018 году проведен делистинг акций Общества.. Акционерами были предъявлены требования о выкупе акций, принадлежащих им на праве собственности. Выкуплено 1 835 251 обыкновенная акция и 3 686 458 привилегированных акций на общую сумму 2 304 тыс.руб.

7.2. Добавочный капитал

Добавочный капитал образовался за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке, проведенной до реорганизации Общества.

За отчетный год добавочный капитал в размере 1 100 тыс.руб. был отнесен на уменьшение непокрытого убытка за счет выбытия основных средств (819 тыс. руб. в 2017 году).

7.3. Резервный капитал

В 2018 году решением Общего Собрания Акционеров от 08 июня 2018 года Общество распределило 5 386 тыс. руб. в резервный капитал из прибыли 2017 года (в 2017 году – 9 912 тыс. руб. из прибыли 2016 года).

8. Кредиты и займы полученные

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2018 года, составила 4 656 200 тыс. руб. (в 2017 году – 5 175 700 тыс. руб.). Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2018 года, составила 4 656 200 тыс. руб. (в 2017 году – 4 739 200 тыс. руб.). Общая сумма займов, полученных в течение 2018 года, составила 1 591 200 тыс. руб. (в 2017 году – 435 тыс. руб.). Общая сумма займов, погашенных в течение 2018 года, составила 1 127 335 тыс. руб. (в 2017 году – 0 тыс. руб.).

Задолженность по кредитам и займам с учетом процентов представлена ниже:

тыс. руб.

Кредиторы	Срок погашения	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Долгосрочные займы полученные, всего:		1 751 000	1 286 700	1 286 700
ПАО «ТГК-1»	25.12.2020	1 286 700	1 286 700	1 286 700
ПАО «ТГК-1»	20.03.2021	60 000	-	-
ПАО «ТГК-1»	26.03.2021	223 300	-	-
ПАО «ТГК-1»	27.03.2021	181 000	-	-
Краткосрочные кредиты и займы полученные, всего:		1 251 730	1 248 199	811 327
в том числе: займы		3 903	435	-
ПАО «ТГК-1»	25.12.2019	3 903	-	-
АО «Мурманэнергосбыт»	30.04.2018	-	435	-
кредиты		1 247 827	1 247 764	811 327
ПАО ВТБ Банк	28.02.2015 - 28.02.2017	-	-	1 004
АО «ГазПромБанк»	01.01.2018 - 20.12.2019 (на 31.12.2017: 31.01.2017 -30.12.2017;на 31.12.2016: 30.01.2016 - 31.12.2016;)	1 247 827	1 247 764	810 323

Средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом по состоянию на 31.12.2018, составили 253 500 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 253 500 тыс. руб., на 31.12.2016 – 1 290 000 тыс. руб.).

За 2018г. начислено 251 637 тыс. руб. процентов по кредитам и займам (в 2017г. – 238 127 тыс. руб.), которые были учтены в составе строки 2330 «Проценты к уплате» в отчете о финансовых результатах.

	2018	2017
Займы и кредиты в российских рублях, годовая процентная ставка	9 – 12%	9 – 12%

Дополнительных затрат, связанных с получением кредитов, нет за 2018 и 2017 гг.

9. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности бухгалтерского баланса суммарно отражена следующая задолженность:

тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет: в том числе	Период	Остаток на начало года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец года
Поставщики и подрядчики:	2018	565 569	6 608 291	(6 539 579)	634 281
	2017	452 275	5 581 812	(5 468 518)	565 569
Из них					
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	2018	-	-	-	-
	2017	73 309	413 551	(486 860)	-
АО «Завод ТО ТБО»	2018	25 243	125 480	(128 402)	22 321
	2017	17 102	129 593	(121 452)	25 243
ПАО «НК «Роснефть»	2018	262 404	4 965 275	(4 831 348)	396 331
	2017	185 577	3 293 360	(3 216 533)	262 404
АО «Мурманэнергосбыт»	2018	149 013	702 062	(761 458)	89 617
	2017	87 379	743 504	(681 870)	149 013
ООО «ТГК-Сервис»	2018	52 451	147 610	(135 602)	64 459
	2017	14 242	313 750	(275 541)	52 451
Задолженность по оплате труда	2018	10 259	493 333	(492 191)	11 401
	2017	11 633	471 559	(472 933)	10 259
Задолженность внебюджетным фондам	2018	12 276	144 802	(143 891)	13 187
	2017	11 272	137 583	(136 579)	12 276
Задолженность перед бюджетом	2018	13 035	1 273 764	(1 278 754)	8 045
	2017	17 185	1 173 425	(1 177 575)	13 035
Прочие кредиторы, всего:	2018	32 705	44 588	(58 584)	18 709
	2017	29 944	53 363	(50 602)	32 705
ИТОГО:	2018	633 844	8 564 778	(8 512 999)	685 623
	2017	522 309	7 417 742	(7 306 207)	633 844

Просроченная кредиторская задолженность представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Всего	854	1 883	3 565
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	253	75	1 976
авансы полученные	21	258	127
прочая задолженность	580	1 550	1 462

Общество произвело в 2018 году взаимозачетов на сумму 383 001 тыс.руб. (в 2017 году - 378 552 тыс.руб.).

10. Налоги

10.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 1 136 065 тыс. руб. (1 091 668 тыс. руб. – в 2017 году). НДС по приобретенным ценностям

составил 1 001 145 тыс. руб. (849 467 тыс. руб. – в 2017 году), в том числе предъявленный к вычету – 1 028 390 тыс. руб., (921 676 тыс. руб. – в 2017 году).

10.2. Налог на прибыль организации

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2018 год составила 214 396 тыс. руб. (убыток в 2017 году – 67 476 тыс. руб.).

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств представлена ниже:

	тыс. руб.		
Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Отложенные налоговые активы	359 497	344 803	401 769
- Разницы в амортизации	514	582	610
- Убытки прошлых лет	69	13 495	7
- Разницы в начисление резервов по ДЗ	350 281	322 123	393 091
- Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	8 633	8 603	8 061
Отложенные налоговые обязательства	31 616	22 959	23 224
- Разницы в амортизации	31 616	22 959	23 224

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли по налогу на прибыль (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 9 124 тыс. руб. (в 2017 году сумма условного расхода по налогу на прибыль – 31 139 тыс. руб.).

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов, расходов производственного характера сверх установленных норм.

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль, составила 138 592 тыс. руб. (в 2017 году - 127 815 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянного налогового обязательства 27 718 тыс. руб. (в 2017 году - 25 563 тыс. руб.).

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 73 472 тыс. руб. (в 2017 году – (284 830) тыс. руб.), в том числе, возникших –319 167 тыс. руб. (в 2017 году – 382 895 тыс. руб.) и погашенных – 245 695 тыс. руб. (в 2017 году – 667 725 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении убытка от продажи объектов основных средств, различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения, различиями в признании расходов на оплату отпусков, а также различиями в суммах начисленного резерва по сомнительным долгам.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 43 286 тыс. руб. (в 2017 году – 1 325 тыс. руб.), в том числе, возникших –52 977 тыс. руб. (в 2017 году – 7 290 тыс. руб.) и погашенных – 9 691 тыс. руб. (в 2017 году – 8 615 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в суммах начисленной амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения.

10.3. Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов за 2018 год включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 17 981 тыс. руб. (в 2017 году – 15 802 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности в 2018 году отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 8 317 тыс. руб. (в 2017 году – 6 524 тыс. руб.), плата за загрязнение окружающей среды – 9 462 тыс. руб. (в 2017 году – 9 070 тыс. руб.).

11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности представляют собой выручку от реализации тепловой энергии в 2018 году в размере 6 200 442 тыс. руб. (2017 г.: 5 568 475 тыс. руб.) и от реализации прочих работ и услуг промышленного характера в 2018 г. в размере 47 247 тыс. руб. (в 2017 г.: 38 712 тыс. руб.).

В 2018 году Обществом были получены субсидии на компенсацию выпадающих доходов в размере 544 422 тыс. руб. (в 2017 году – 30 254 тыс. руб.), которые были отражены в составе выручки от реализации.

Выручка от реализации тепловой энергии в разрезе потребителей представлена в таблице:

тыс. руб.

Тепловая энергия	2018		2017	
	Объем, тыс. Гкал	Выручка без НДС	Объем, тыс. Гкал	Выручка без НДС
Коммунальное хозяйство	1 393	3 950 831	1 397	3 857 606
Бюджетные организации	275	761 194	230	612 007
Промышленные потребители	43	119 518	47	125 164
Население	1	165	1	185
прочие	196	549 893	254	679 593
теплосетевые компании [на компенсацию тепловых потерь]	108	274 419	109	263 666
субсидия	-	544 422	-	30 254
Итого теплоэнергия	2 016	6 200 442	2 038	5 568 475

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице:

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2018	2017
Материальные затраты	4 167 508	3 591 602
Услуги по передаче теплоэнергии	594 968	630 088
Затраты на оплату труда	470 145	450 156
Отчисления страховых взносов	142 729	135 926
Амортизация	45 528	43 862
Услуги подрядчиков по ремонту оборудования	38 455	39 076
Страхование	11 580	11 899
Налоги и сборы	11 823	10 182
Прочие затраты	126 511	117 676
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	5 609 247	5 030 467
в т.ч. Управленческие расходы	273 106	247 707

12. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2018		2017	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
резерв по сомнительным долгам	76 495	376 945	198 200	364 739
резерв под обесценение активов	53 298	-	-	-
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	34 042	4495	6 365
госпошлина	-	10 150	-	9 372
материальная помощь и другие выплаты	-	11 984	-	8 848
продажа ТМЦ, других активов	23 927	76 149	7 352	6 082
расходы на спортивные и культмассовые мероприятия	-	1 582	-	1 487
пени, штрафы, неустойки	40 318	6 719	34 258	1 902
услуги банков	-	352	-	389

Наименование видов прочих доходов и расходов	2018		2017	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
арендные платежи за землю	-	514	-	856
платежи за сверхнормативные выбросы	-	6 844	-	7 222
прочие	9 049	20 155	6 159	27 732
Итого	203 087	545 436	250 464	434 994

В составе суммы убытков прошлых лет, выявленных в отчетном периоде, в 2018 году раскрыты убытки на сумму 23 812 тыс. руб., возникшие в связи с перерасчетами количества отпущенной теплоэнергии за 2015-2017 гг., произведенными согласно решениям судов и данным по индивидуальным приборам учета за прошлые периоды, предоставленными контрагентами в отчетном периоде (в 2017 году - 5 724 тыс.руб. по перерасчетам за 2014-2016 гг.).

13. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли 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	тыс. руб.	
	2018 г.	2017 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	6 823	107 724
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	3 008 793 909	3 008 793 909
Базовая прибыль на акцию, в руб.	0,002	0,04

14. Связанные стороны

Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется ПАО «ТГК-1», которому принадлежит 98,679 % обыкновенных акций Общества. Остальные обыкновенные акции размещены среди большого числа акционеров.

Компания ПАО «ТГК-1» является дочерней компанией ООО «Газпром энергохолдинг», находящейся под контролем ПАО «Газпром».

Все компании, находящиеся под контролем ПАО «Газпром» и ПАО «ТГК-1», признаются связанными сторонами Общества.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	тыс. руб.	
	Выручка от продаж (без НДС)	
	2018	2017
ПАО «ТГК-1»	1 704	1 608
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	-	219
ООО «Газпром флот»	2 787	2 783
ИТОГО	4 491	4 610

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2018 и 2017 гг.

Информация о денежных потоках Общества со связанными сторонами

В денежные потоки по связанным сторонам включены следующие компании:

- ПАО «ТГК-1»;
- ООО «ТГК Сервис»;
- ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»;
- ООО «Газпром флот»;
- АО «ГазПромБанк»
- АО «СОГАЗ»

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2018	в том числе по связанным	2017	в том числе по связанным
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления – всего	4110	5 964 757	4 519	5 116 614	4 625
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 488 964	4 443	3 684 889	4 365
Платежи – всего	4120	(6 263 994)	(260 146)	(5 119 960)	(563 150)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 995 889)	(136)	(3 980 772)	(412 729)
Процентов по долговым обязательствам	4123	(247 671)	(247 671)	(238 190)	(138 250)
Прочие платежи	4129	(40 133)	(12 339)	(49 694)	(12 171)
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Платежи – всего	4220	(259 098)	(115 615)	(334 172)	(183 745)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(219 051)	(114 917)	(283 315)	(183 745)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(698)	(698)	-	-
Денежные потоки от финансовых операций					
поступления-всего	4310	6 247 400	6 247 400	5 175 700	5 175 700
получение кредитов и займов	4311	6 247 400	6 247 400	5 175 700	5 175 700
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-	-	-
Платежи - всего	4320	(5 785 404)	(5 783 100)	(4 739 200)	(4 738 200)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5 785 404)	(5 783 100)	(4 739 200)	(4 738 200)

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2018	2017
ПАО «ТГК-1»	136	136
ООО «ТГК Сервис»	125 094	265 890
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	-	350 467
АО «СОГАЗ»	12 398	12 019
Итого	137 628	628 512

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях. Услуги зависимого общества оплачивались по фактическим затратам исполнителя.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Кредиторская задолженность:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность		
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Краткосрочная			
ПАО «ТГК-1»	40	40	40
ООО «ТГК Сервис»	64 459	52 450	14 242
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	-	-	73 309
АО «СОГАЗ»	2 094	2 142	2 034
Всего	66 593	54 632	89 625

Дебиторская задолженность:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность		
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Краткосрочная			
ПАО «ТГК-1»	258	160	131
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	-	-	49
ООО «Газпром флот»	398	439	472
АО «СОГАЗ»	2 389	2 409	2 289
Всего	3 045	3 008	2 941

Займы и кредиты, предоставленные связанными сторонами

ПАО «ТГК-1» предоставляло Обществу займы в рублях.

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Задолженность по кредитам и займам полученным, включая проценты начисленные и неустойки		
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Краткосрочные			
ПАО «ТГК-1»	3 903	-	-
АО «ГазПромБанк»	1 247 827	1 247 764	810 323
Всего	1 251 730	1 247 764	810 323
Долгосрочные			
ПАО «ТГК-1»	1 751 000	1 286 700	1 286 700
Всего	1 751 000	1 286 700	1 286 700

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным от ПАО «ТГК-1», в 2018 году составила 155 887 тыс. руб. (в 2017 г. – 138 250 тыс. руб.). Сумма процентов, начисленных по кредитам, полученным от АО «ГазПромБанк», в 2018 году составила 96 448 тыс. руб. (в 2017 г. – 99 860 тыс. руб.). 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 с ПАО «Мурманская ТЭЦ».

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, Генерального директора. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

- В 2018 г. Общество начислило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 4 859 тыс. руб. (2017 г. – 2 602 тыс. руб.);
- Долгосрочных вознаграждений не предоставлялось.

15. Информация по сегментам

Основной вид деятельности ПАО «Мурманская ТЭЦ» – производство, передача и распределение пара и горячей воды для потребителей Мурманской области, составляющие 99,3% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, действуя в том же регионе, которые не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	тыс. руб.
					Остаток на конец года
Оценочное обязательство - всего	За 2018 г.	43 015	97 058	(96 908)	43 165
	За 2017 г.	40 304	98 397	(95 686)	43 015
в том числе: оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	За 2018 г.	43 015	97 058	(96 908)	43 165
	За 2017 г.	40 304	98 397	(95 686)	43 015

17. Управление финансовыми рисками

Функция управления рисками Общества осуществляется в отношении финансовых, операционных и юридических рисков. Финансовый риск включает рыночный риск (риск изменения процентной ставки, валютный риск и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Управление операционным и юридическим рисками должно обеспечивать надлежащее функционирование внутренней политики и процедур Общества в целях минимизации данных рисков.

17.1. Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Денежные операции Общества осуществляет посредством финансовых институтов с высоким кредитным рейтингом. Денежные средства Общества размещены на счетах финансовых институтов, минимально подверженных риску дефолта.

В таблице ниже приведена информация о рейтингах банков и размере средств, размещенных на их счетах на отчетные даты:

	Рейтинговое агенство	Внутренний рейтинг	Долгосрочный РНЭ* валютный	тыс. руб.		
				На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
Денежные средства и их эквиваленты						
ПАО «ВТБ»	Эксперт РА/Moody's	ruAAA	ВааЗ	13 972	98 459	9 907
ОАО «АБ Россия»	Эксперт РА	ruAA	Не определен	1 227	16 005	2
ПАО «Сбербанк России»	Moody's	Не определен	ВааЗ	8 777	4 300	4 061
АО «Газпромбанк»	Эксперт РА/Moody's	ruAA+	Ва1	140	83	3 510
Прочие	-	-	-	6	6	6

Итого денежные средства и их эквиваленты				24121	118 853	17 487
--	--	--	--	-------	---------	--------

* Рейтинг надежности эмитента

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, включает следующее:

тыс. руб.

	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
Денежные средства и их эквиваленты (п. 5 разд. III)	24 121	118 853	17 486
Финансовые вложения (п. 2 разд. III)	-	3 158	4 091
Общая сумма краткосрочной финансовой дебиторской задолженности (за исключением авансов выданных) (п. 4 разд. III)	1 439 293	1 540 838	1 173 090
Итого	1 463 414	1 662 849	1 194 667

17.2. Рыночный риск

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с открытыми позициями по а) иностранным валютам, б) процентным активам и обязательствам и в) долевым инструментам, которые подвержены риску общих и специфических изменений на рынке. Руководство устанавливает лимиты в отношении сумм приемлемого риска и контролирует их соблюдение на ежедневной основе. Однако применение данного подхода не может предотвратить убытки сверх этих лимитов в случае более существенных изменений на рынке.

17.2.1. Процентный риск

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. Общество в процессе хозяйственной деятельности осуществляет привлечение краткосрочных займов с фиксированной процентной ставкой. Колебания рыночных процентных ставок оказывают незначительное влияние на финансовое положение и денежные потоки Общества. В настоящее время Общество не имеет конкретной программы мероприятий, основное внимание в рамках которой уделялось бы непредсказуемости финансовых рынков или которая была бы направлена на минимизацию возможных негативных последствий для финансовых результатов Общества, так как руководство считает, что этот риск является незначительным для деятельности Общества.

17.2.2. Валютный риск

Общество не осуществляет операции в иностранной валюте и не подвержено валютному риску вследствие колебания обменных курсов.

17.2.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество будет не в состоянии расплатиться по своим обязательствам при наступлении срока их погашения. Управление риском ликвидности заключается в поддержании достаточных остатков денежных средств и высоколиквидных ценных бумаг, обеспечении надежного доступа к кредитным ресурсам.

В таблице ниже приведен анализ финансовых обязательств Общества путем группировки по срокам погашения недисконтированных сумм, подлежащих выплате в соответствии с заключенными договорами. Движение денежных средств по договорам включает в себя будущие платежи по этим договорам.

тыс. руб.

На 31 декабря 2018 г.	Балансовая стоимость	Движение денежных средств по договорам				
		Итого	Менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до года	От 1 года до 5 лет
Долгосрочные и краткосрочные займы	1 754 903	1 912 977	-	-	161 977	1 751 000
Долгосрочные и краткосрочные кредиты	1 247 827	1 442 155	251 118	295 135	895 902	-

Финансовые обязательства	644 571	644 571	-	611 505	33 066	-
Итого финансовые обязательства	3 647 301	3 999 703	251 118	906 640	1 090 945	1 751 000

На 31 декабря 2017 г.	Балансовая стоимость	Движение денежных средств по договорам				
		Итого	Менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до года	От 1 года до 5 лет
Долгосрочные и краткосрочные займы	1 287 135	1 424 644	-	-	137 944	1 286 700
Долгосрочные и краткосрочные кредиты	1 247 764	1 284 785	213 113	421 801	649 870	-
Финансовые обязательства	577 490	577 490	-	575 607	1 883	-
Итого финансовые обязательства	3 112 390	3 286 920	213 113	997 409	789 698	1 286 700

тыс. руб.

На 31 декабря 2016 г.	Балансовая стоимость	Движение денежных средств по договорам				
		Итого	Менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до года	От 1 года до 5 лет
Долгосрочные и краткосрочные займы	1 286 700	1 436 806	-	-	150 106	1 286 700
Долгосрочные и краткосрочные кредиты	811 327	843 320	14 184	190 406	638 730	-
Финансовые обязательства	463 048	463 048	-	459 483	3 565	-
Итого финансовые обязательства	2 561 075	2 743 174	14 184	649 889	792 401	1 286 700

18. События после отчетной даты

В январе – феврале 2019 г. Обществом получены кредиты на пополнение оборотных средств в размере 779 500 тыс. руб. по договорам с филиалом АО «Газпромбанк» в г. Мурманске. Данные кредиты выданы без обеспечений и залогов.

В январе – феврале 2019 г. Обществом получены займы от контрагента ПАО «ТГК-1» на финансирование текущей деятельности Общества в размере 174 000 тыс. руб.

В январе – феврале 2019 г. Обществом были погашены кредиты в размере 834 600 тыс. руб. по договорам с филиалом АО «Газпромбанк» в г. Мурманске.

Исполнительный директор В. Ю. Комаров

Главный бухгалтер М. А. Кошик

28 февраля 2019 года



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ПАО «Мурманская ТЭЦ»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Мурманская ТЭЦ» (Организация) (ОГРН 1055100064524, дом 14, улица Шмидта, г. Мурманск, 183038), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ПАО «Мурманская ТЭЦ» по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Оценка стоимости незавершенных капитальных вложений, находящихся без движения в течение длительного периода

При оценке стоимости незавершенных капитальных вложений (объекты незавершенного строительства), находящихся без движения в течение длительного периода, необходимо применение суждения в отношении планов завершения и дальнейшего использования таких объектов. Процесс оценки является сложным, и в его основе лежат допущения, на которые оказывают влияние прогнозируемые будущие рыночные и экономические условия, которые по своей сути являются неопределенными.

В ходе нашего аудита мы получили и проверили наличие планов по завершению и дальнейшему использованию указанных объектов; изучили результаты инвентаризации объектов незавершенных капитальных вложений; проверили правильность списания на финансовый результат стоимости объектов, по которым отсутствуют планы завершения, и дальнейшего использования таких объектов.

По результатам проведенных процедур мы не обнаружили существенных несоответствий.

Оценка резерва по сомнительным долгам

Мы уделили особое внимание вопросу определения резерва по сомнительным долгам в связи с тем, что дебиторская задолженность является существенной величиной для бухгалтерской (финансовой) отчетности, процесс оценки является сложным и предполагает применение руководством значительных суждений.

Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки обесценения дебиторской задолженности включали проверку анализа вероятности погашения задолженности, проведенного руководством, с учетом оценки платежеспособности контрагентов и имеющего место на отчетную дату ее ухудшения, последующей оплаты после отчетной даты, наличия обеспечения платежа и его качества, и прочих факторов, рассматриваемых руководством, а также анализа оборачиваемости дебиторской задолженности, результаты которого были использованы в том числе для проверки анализа вероятности погашения задолженности, проведенного руководством.

По результатам проведенных процедур мы не обнаружили существенных несоответствий.

Прочая информация

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

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

Генеральный директор несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- 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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора



А.Б. Балякин

Аудиторская организация:
Акционерное общество «БДО Юникон»
ОГРН 1037739271701,
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603059593

28 февраля 2019 года

Структура и объем затрат на производство и реализацию продукции

Наименование показателя	2018 г.
Сырье и материалы, %	2,21%
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	0,00%
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	11,65%
Топливо, %	66,65%
Энергия, %	5,36%
Затраты на оплату труда, %	8,38%
Проценты по кредитам, %	0,00%
Арендная плата, %	0,15%
Отчисления на социальные нужды, %	2,55%
Амортизация основных средств, %	0,81%
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	0,18%
Прочие затраты (пояснить)	2,06%
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	100,00%

Затраты на производство электрической энергии, вырабатываемой на тепловых станциях, использующих в качестве топлива мазут, существенно выше себестоимости электроэнергии, производимой на гидроэлектростанциях. В связи с неконкурентоспособными ценами продажи Общество осуществляет производство электрической энергии в объеме собственных нужд.

В целом за 2018 год затраты на производство и реализацию продукции составили 5 609,2 млн. рублей. Из них порядка 99,9% относится на себестоимость тепловой энергии.

Предложение о размере цен (тарифов), долгосрочных параметров регулирования

В связи с неконкурентоспособностью цены на производимую электроэнергию ПАО «Мурманская ТЭЦ» не формировало предложение о размере цен (тарифов), долгосрочных параметров регулирования (при применении метода доходности инвестированного капитала или метода долгосрочной необходимой валовой выручки), подлежащих регулированию в соответствии с Основами ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2011 г. N 1178.

Информация о тарифах на поставку электрической энергии

Согласно Федеральному закону РФ «Об электроэнергетике» № 35-ФЗ от 26.03.2003, деятельность ПАО «Мурманская ТЭЦ» в части производства электрической энергии с 01.01.2011 года не подлежит государственному регулированию.

Информации о выбросах загрязняющих веществ, оказывающих негативное влияние на окружающую среду, и мероприятиях по их сокращению на следующий год

N п/п	Экологические показатели	Единица измерения - тонны	2018	2018-2019	
			Факт по итогам года	Наименование мероприятия по сокращению выбросов загрязняющих веществ	План/цель
1	2	3	4	5	6
I	Объем выбросов загрязняющих веществ в атмосферу:			- Реализация договора на прием тепловой энергии в паре от АО «Завод ТО ТБО»; -Оснащение эстакад мазутослива и ввод в эксплуатацию системы закрытого слива мазута	Сокращение выбросов в атмосферу
	1.1. оксид азота	тонна	2058,899	-	-
	1.2. диоксид серы	тонна	13073,370	-	-
	1.3. твердые вещества	тонна	112,597	-	-
	1.4. летучие органические вещества	тонна	4,556	-	-
	1.5. оксид углерода	тонна	60,994	-	-
	1.6. углероды (без летучих органических соединений)	тонна	-	-	-
	Итого:	тонна	15310,416	-	-

Информация о расходах электроэнергии на собственные и хозяйственные нужды генерирующего оборудования при выработке электрической и тепловой энергии (раздельно) с указанием наименования и типа станции

№ п/п	Наименование, реквизиты, тип электростанции	Расход электроэнергии (единица измерения - тыс. кВт·ч)		
		на собственные (производственные) нужды		на хозяйственные нужды
		на выработку электрической энергии	на выработку тепловой энергии	
1	2	3	4	5
1	Мурманская ТЭЦ; г. Мурманск, ул. Шмидта, 14; теплоэлектроцентраль	1741,189	15033,390	0,0
			покупная – 6391,607	покупная – 570,030
2	Южная котельная (Котельный цех №1); г. Мурманск, ул. Фадеев Ручей, 7; отопительная котельная		покупная – 25136,864	покупная – 700,127
3	Восточная котельная (Котельный цех №2); г. Мурманск, ул. Домостроительная, 24; отопительная котельная		покупная – 16459,955	покупная – 340,530
	Всего:	1741,189	63321,689, в т.ч. покупная – 48288,299	1610,687, в т.ч. покупная – 1610,687

Информация об используемом топливе на электрических станциях с указанием поставщиков и характеристик топлива

Наименование электростанции	Вид используемого топлива	Удельный расход условного топлива, кг.у.т/Гкал	Характеристика топлива	Общий расход топлива электростанции за отчетный период, тыс. тонн	Информация о поставщике топлива (наименование, место нахождения)
1	2	3	4	5	6
	Газ	-	-	-	-
Мурманская ТЭЦ	Мазут (для электрических станций, осуществляющих отдельный учет и хранение мазута)	181,1	теплота сгорания – 39900 кДж/кг; содержание серы – не более 3,5%; массовая доля воды – не более 1%; зольность – не более 0,14%	89,390	ПАО «НК «Роснефть»» 115035, г. Москва, Софийская наб, д. 26/1
Южная котельная		169,6		109,211	
Восточная котельная		171,9		54,933	
	Уголь (для электрических станций, осуществляющих отдельный учет и хранение угля)	-	-	-	-

Информация производителями, являющимися субъектами розничных рынков электрической энергии

Объем продажи электрической энергии гарантирующему поставщику	Величина мощности, соответствующая продаже электрической энергии гарантирующему поставщику
-	-

Информация об инвестиционных программах производителей электрической энергии

Наименование инвестиционной программы, сроки начала и окончания реализации инвестиционной программы	Дата утверждения инвестиционной программы	Цели инвестиционной программы	Наименование органа исполнительной власти, утвердившего инвестиционную программу	Информация об использовании инвестиционных средств за отчетный 2018 год		
				Наименование мероприятия	Сведения об использовании инвестиционных средств за отчетный 2018 год (тыс. руб. с НДС)	Источник финансирования инвестиционной программы
1	2	3	4	5	6	7
Инвестиционная программа ПАО «Мурманская ТЭЦ» на 2016-2018гг	30.10.2018	По своим целям и задачам инвестиционная программа в перспективе направлена на обеспечение интересов ПАО «Мурманская ТЭЦ». Основными целями и задачами инвестиционной программы ПАО «Мурманская ТЭЦ» являются: - увеличение производительности для обеспечения перспективных приростов тепловых нагрузок; - реконструкция существующих тепловых сетей в связи с исчерпанием эксплуатационного ресурса; - снижение потребления электроэнергии на собственные нужды; - повышение качества очистки стоков от нефтепродуктов, тяжелых и цветных металлов; - повышение надёжности электроснабжения; - увеличение установленной тепловой мощности для исключения дефицита на Мурманской ТЭЦ.	Министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Мурманской области	1. Модернизация котла ПТВМ-50 №8 котлотурбинного цеха	1 184,90	прибыль, направленная на инвестиции
				2. Установка частотных преобразователей в котельном цехе №1 с разработкой ПД	4 840,00	прибыль, направленная на инвестиции
				3. Реконструкция подъездных тупиковых железнодорожных путей № 1 и № 2 источника теплоснабжения Южная котельная	1 338,78	прибыль, направленная на инвестиции
				4. Модернизация котла ПТВМ-50 №9 котлотурбинного цеха	40 000,43	амортизационные отчисления
				5. Реконструкция очистных сооружений котельного цеха №1	9 637,44	прибыль, направленная на инвестиции
				6. Реконструкция очистных сооружений Мурманской ТЭЦ с разработкой ПД	12 044,88	прибыль, направленная на инвестиции
				7. Реконструкция участка тепловой сети от ТК-39/3 до ТК-40/3, источник теплоснабжения Мурманская ТЭЦ	478,24	амортизационные отчисления