

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД ПАО «МУРМАНСКАЯ ТЭЦ»

Содержание

I. Общие сведения	12
1. Информация об Обществе.....	12
2. Операционная среда Общества.....	13
II. Учетная политика	14
1. Основа составления.....	14
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	14
3. Основные средства.....	15
4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	15
5. Финансовые вложения.....	16
6. Материально-производственные запасы.....	16
7. Расходы будущих периодов.....	16
8. Задолженность покупателей и заказчиков.....	16
9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств ..	16
10. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	17
11. Кредиты и займы полученные.....	17
12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	17
13. Расчеты по налогу на прибыль.....	17
14. Признание доходов.....	18
15. Признание расходов.....	18
16. Изменения в учетной политике Общества на 2018 год.....	18
17. Данные прошлых отчетных периодов.....	18
III. Раскрытие существенных показателей	19
1. Основные средства.....	19
2. Прочие внеоборотные активы.....	20
3. Финансовые вложения.....	21
4. Запасы.....	21
5. Дебиторская задолженность.....	22
6. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	23
7. Капитал и резервы.....	24
8. Кредиты и займы полученные.....	25
9. Кредиторская задолженность.....	26
10. Налоги.....	27
11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	28
12. Прочие доходы и прочие расходы.....	28
13. Прибыль на акцию.....	29
14. Связанные стороны.....	32
15. Информация по сегментам.....	32
16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	32
17. Управление финансовыми рисками.....	35
18. События после отчетной даты.....	35

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
<i>Ерошин Ю.А.</i>	ПАО «НОВАТЭК»	Коммерческий директор по реализации газа и СПГ на внешних рынках
<i>Калашников А.В.</i>	ООО «Газпром энергохолдинг»	Заместитель директора по производству – начальник Технического управления
<i>Лапутько С. Д.</i>	ПАО «ТГК-1»	Советник Генерального директора
<i>Максимова А.Н.</i>	ПАО «ТГК-1»	Начальник департамента корпоративного управления
<i>Михайлова Е.И.</i>	ПАО «ТГК-1»	Начальник департамента по правовым вопросам
<i>Назаров С.В.</i>	ПАО «Мурманская ТЭЦ»	Генеральный директор, заместитель генерального директора – директор филиала «Кольский» ПАО «ТГК-1»
<i>Соколов А. Г.</i>	ПАО «ТГК-1»	Заместитель генерального директора
<i>Шипачев А.В.</i>	ООО «Газпром энергохолдинг»	Начальник управления перспективного развития и теплового бизнеса
<i>Юзифович Александр Михайлович</i>	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
<i>Баранова Н. А.</i>	Филиал «Кольский» ПАО «ТГК-1»	Заместитель главного бухгалтера-начальник отдела
<i>Галаева Е.С.</i>	Филиал «Кольский» ПАО «ТГК-1»	Начальник сектора бизнес-планирования и экономического анализа отдела экономики
<i>Орлова Н.Ю.</i>	ПАО «ТГК-1»	Заместитель Главного бухгалтера
<i>Малахова И.Г.</i>	ПАО «ТГК-1»	Начальник финансового департамента
<i>Скаченко Н. Е.</i>	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.

Арендные 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		Поступило	Изменения за период			На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		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	-
Прочие сырье и материалы	2018 г.	58 139	-	107 020	(101 751)	-	63 408	-
	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 г.	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 г.	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 г.	3 328 987	(2 151 517)	7 274 131	-	(322 270)	(7 176 479)	-	175 484	3 426 639	(2 298 303)
	2017 г.	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 г.	6 119	-	162 099	-	(512)	(163 702)	-	512	4 516	-
	2017 г.	5 237	-	119 532	-	-	(118 650)	-	-	6 119	-
Прочая задолженность	2018 г.	978 608	(615 240)	1 440 532	40 318	(51 324)	(1 523 091)	-	41 154	936 367	(625 410)
	2017 г.	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:	-	-	-	-	-	-
<i>расчеты по претензиям</i>	117 647	(92 947)	118 814	(87 962)	116 505	(56 418)
<i>переуступка прав требований</i>	791 667	(532 463)	816 847	(527 278)	681 276	(549 154)
<i>прочая задолженность</i>	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:	-	-	-	-	-	-
<i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	2 816 326	518 023	2 613 271	461 754	2 671 186	165 047
<i>авансы выданные</i>	708	708	686	686	1 306	1 306
<i>прочая задолженность</i>	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
<i>Поступления по договорам цессии</i>		1 444 415	1 414 462
<i>Прочие</i>		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 – 30 254 тыс. 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. Было 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:

Кредиторы	Срок погашения	тыс. руб.		
		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. было 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:			
<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	253	75	1 976
<i>авансы полученные</i>	21	258	127
<i>прочая задолженность</i>	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:

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
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.

тыс. руб.

Показатель	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	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

тыс. руб.

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»

Наименование показателя	Код строки	2018	в том числе по связанным	2017	в том
					числе по связанным
Денежные потоки от текущих операций					м
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)

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2018	в том числе	2017	в том
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
<i>Краткосрочная</i>			
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
<i>Краткосрочная</i>			
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
<i>Краткосрочные</i>			
ПАО «ТГК-1»	3 903	-	-
АО «ГазПромБанк»	1 247 827	1 247 764	810 323
Всего	1 251 730	1 247 764	810 323
<i>Долгосрочные</i>			
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

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	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:

тыс. руб.

	Рейтинговое агентство	Внутренний рейтинг	Долгосроч- ный РНЭ* валютный	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
Денежные средства и их эквиваленты						
ПАО «ВТБ»	Эксперт РА/Moody's	ruAAA	Ваа3	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	Ваа3	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.

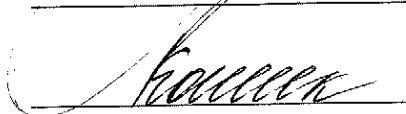
Исполнительный директор

Главный бухгалтер

28 февраля 2019 года



В. Ю. Комаров



М. А. Кошик