

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2016 ГОД ПАО «МУРМАНСКАЯ ТЭЦ»

Содержание

I. Общие сведения.....	10
1. Информация об Обществе	10
2. Операционная среда Общества	11
II. Учетная политика.....	12
1. Основа составления.....	12
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	12
3. Основные средства.....	12
4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	13
5. Финансовые вложения.....	13
6. Материально-производственные запасы.....	14
7. Расходы будущих периодов	14
8. Задолженность покупателей и заказчиков	14
9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств... 14	14
10. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	15
11. Кредиты и займы полученные	15
12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	15
13. Расчеты по налогу на прибыль.....	15
14. Признание доходов	16
15. Признание расходов	16
16. Изменения в учетной политике Общества на 2016 год	16
17. Данные прошлых отчетных периодов	16
III. Раскрытие существенных показателей.....	17
1. Основные средства.....	17
2. Прочие внеоборотные активы.....	18
3. Финансовые вложения.....	18
4. Запасы.....	18
5. Дебиторская задолженность.....	19
6. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	20
7. Капитал и резервы.....	21
8. Кредиты и займы полученные	22
9. Кредиторская задолженность.....	23
10. Налоги	24
11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	25
12. Прочие доходы и прочие расходы	26
13. Прибыль на акцию	26
14. Связанные стороны	27
15. Информация по сегментам	29
16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	29
17. Управление финансовыми рисками	30
18. События после отчетной даты	32

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 2016 год составила 696 человек (за 2015 год: 696 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 2016 г. входят:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Назаров С.В.	ПАО «Мурманская ТЭЦ»	Генеральный директор, заместитель генерального директора – директор филиала «Кольский» ПАО «ТГК-1»
Максимова А.Н.	ПАО «ТГК-1»	Начальник департамента корпоративного управления
Семенов Г.С.	ПАО «ТГК-1»	Заместитель генерального директора по маркетингу и сбыту
Лапутько С. Д.	ПАО «ТГК-1»	Заместитель генерального директора – Главный инженер, Директор филиала «Невский» ПАО «ТГК-1»
Михайлова Е. И.	ПАО «ТГК-1»	Начальник департамента по правовым вопросам
Соколов А. Г.	ПАО «ТГК-1»	Заместитель генерального директора по ресурсообеспечению.
Тузников М.А.	ПАО «ТГК-1»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Филь С.С.	ООО «Газпром энергохолдинг»	Заместитель генерального директора по корпоративно-правовой работе
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 2016 г. входят:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Баранова Н. А.	Филиал «Кольский» ПАО «ТГК-1»	Заместитель главного бухгалтера по налоговому учету и отчетности
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
Скаченко Н. Е.	ПАО «ТГК-1»	Начальник планово-экономического отдела
Павлов Д.А.	ПАО «ТГК-1»	Начальник финансового департамента

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 и 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 основных средств, 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 участников 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 2016 год

В учетную политику Общества на 2016 год изменения не вносились.

17. Данные прошлых отчетных периодов

Корректировок данных предшествующих отчетных периодов не производилось.

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	2016 г.	1 949 196	(1 514 113)	25 028	(1 707)	1 707	(43 349)	1 972 517	(1 555 755)
	2015 г.	1 857 585	(1 476 866)	95 593	(3 982)	2 289	(39 536)	1 949 196	(1 514 113)
в том числе: Здания	2016 г.	330 908	(148 596)	630	-	-	(4 890)	331 538	(153 486)
	2015 г.	333 832	(144 916)	-	(2 924)	1 231	(4 911)	330 908	(148 596)
Сооружения и передаточные устройства	2016 г.	1 178 640	(1 047 859)	2 348	-	-	(14 698)	1 180 988	(1 062 557)
	2015 г.	1 165 083	(1 033 440)	13 557	-	-	(14 419)	1 178 640	(1 047 859)
Машины и оборудование	2016 г.	419 032	(300 339)	14 453	(1 135)	1 135	(23 159)	432 350	(322 363)
	2015 г.	339 413	(281 228)	80 322	(703)	703	(19 814)	419 032	(300 339)
Транспортные средства	2016 г.	16 865	(13 917)	7 597	(545)	545	(507)	23 917	(13 879)
	2015 г.	15 400	(13 620)	1 465	-	-	(297)	16 865	(13 917)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2016 г.	3 730	(3 402)	-	(27)	27	(95)	3 703	(3 470)
	2015 г.	3 836	(3 662)	249	(355)	355	(95)	3 730	(3 402)
Другие виды основных средств	2016 г.	21	-	-	-	-	-	21	-
	2015 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	2016 г.	252 075	183 130	(149 814)	(25 028)	260 363
	2015 г.	304 068	59 767	(16 167)	(95 593)	252 075

В составе затрат по незавершенному строительству по состоянию на 31.12.2016 числятся объекты:

- реконструкция и расширение котельной «Южная» в размере 107 852 тыс. руб. (на 31.12.2015 – 107 852 тыс. руб., на 31.12.2014 – 107 852 тыс. руб.);
- модернизация котла ПТВМ-50 КТЦ в размере 44 701 тыс. руб. (на 31.12.2015 – 1 500 тыс. руб., на 31.12.2014 – 1 500 тыс. руб.);
- строительство здания очистки сточных вод КЦ-1 в размере 40 582 тыс. руб. (на 31.12.2015 – 3 154 тыс. руб., на 31.12.2014 – 1 258 тыс. руб.);
- техническое перевооружение очистных сооружений Восточной котельной в размере 24 489 тыс. руб. (на 31.12.2014 – 24 489 тыс. руб., на 31.12.2014 – 22 657 тыс. руб.);
- цех по ремонту и изготовлению котлотурбинного оборудования (КТО) в размере 8 735 тыс. руб. (на 31.12.2015 – 8 735 тыс. руб., на 31.12.2014 – 8 735 тыс. руб.); оборудование в размере 911 тыс. руб. (на 31.12.2015 – 4 347 тыс. руб., на 31.12.2014 – 1 122 тыс. руб.).

1.2. Основные средства, полученные в аренду

По состоянию на 31.12.2016 Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 9 153 тыс. руб. (на 31.12.2015 – 9 153 тыс. руб., на 31.12.2014 – 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 31.12.2015 – 5 983 тыс. руб., на 31.12.2014 – 5 983 тыс. руб.), расположенное во дворе дома № 35 по ул. Челюскинцев, тепловые сети протяженностью 923 погонных метра стоимостью 3 170 тыс. руб. (на 31.12.2015 – 3 170 тыс. руб., на 31.12.2014 – 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.

2. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2016 в состав строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» включены авансы под поставку оборудования с ООО ТГК Сервис» в размере 58 733 тыс. руб. (на 31.12.2015 – 0 тыс. руб., на 31.12.2014 – 0 тыс. руб.)

3. Финансовые вложения

3.1. Долгосрочные финансовые вложения

У Общества отсутствуют вложения в уставные капиталы и иные ценные бумаги по состоянию на 31.12.2016 и предыдущие отчетные даты, представленные в бухгалтерской отчетности за 2016 год.

3.2. Краткосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2016 в составе краткосрочных финансовых вложений отражена задолженность по договорам уступки прав требования в общей сумме 103 557 тыс. руб., приобретенных с дисконтом, которые были зарезервированы в сумме 99 466 тыс. руб. (на 31.12.2015 – 147 908 тыс. руб., зарезервированных в сумме 141 303 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	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы – всего	2016 г.	369 260	-	2 694 621	(2 509 939)	(53 299)	553 942	(53 299)
	2015 г.	325 903	-	2 656 994	(2 613 637)	-	369 260	-
в том числе: Топливо	2016 г.	321 273	-	2 528 447	(2 410 031)	-	439 689	-
	2015 г.	284 429	-	2 572 907	(2 536 063)	-	321 273	-
Прочие сырье и материалы	2016 г.	47 983	-	103 075	(99 904)	-	51 154	-
	2015 г.	41 407	-	84 087	(77 511)	-	47 983	-
Расходы будущих	2016 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
	2015 г.	67	-	-	(63)	-	4	-

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	Поступило	Выбыло	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
периодов								
Товары	2016 г.	-	-	63 099	-	(53 299)	63 099	(53 299)
	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

Основным видом деятельности Общества является производство электрической и тепловой энергий, передача тепловой энергии, цена (тариф) на которые определяется региональной энергетической комиссией.

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	2016 г.	4 065 725	(2 433 976)	10 492 022	45 759	(938 511)	(10 283 339)	-	260 776	4 320 167	(3 111 711)
	2015 г.	3 834 986	(1 472 676)	9 539 424	42 718	(1 278 710)	(9 351 403)	-	317 410	4 065 725	(2 433 976)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	2016 г.	3 434 301	(2 292 078)	6 555 114	-	(463 814)	(6 509 088)	-	249 753	3 480 327	(2 506 139)
	2015 г.	3 480 180	(1 450 227)	7 014 385	-	(1 138 036)	(7 060 264)	-	296 185	3 434 301	(2 292 078)
Авансы выданные	2016 г.	3 515	-	101 094	-	-	(99 372)	-	-	5 237	-
	2015 г.	29 797	-	90 815	-	-	(117 097)	-	-	3 515	-
Прочая задолженность	2016 г.	627 909	(141 898)	3 835 814	45 759	(474 697)	(3 674 879)	-	11 023	834 603	(605 572)
	2015 г.	325 009	(22 449)	2 434 224	42 718	(140 674)	(2 174 042)	-	21 225	627 909	(141 898)

Прочая дебиторская задолженность представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2016		31.12.2015		31.12.2014	
	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Всего	834 603	(605 572)	627 909	(141 898)	325 009	(22 449)
в том числе:						
<i>расчеты по претензиям</i>	116 505	(56 418)	95 053	(52 933)	107 404	(16 001)
<i>переуступка прав требований</i>	681 276	(549 154)	528 122	(88 965)	209 928	(1 040)
<i>прочая задолженность</i>	36 822	-	4 734	-	7 677	(5 408)

Просроченная дебиторская задолженность ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2016		31.12.2015		31.12.2014	
	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	3 470 382	259 206	3 052 457	648 481	2 715 243	1 242 567
в том числе:						

Наименование показателя	31.12.2016		31.12.2015		31.12.2014	
	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
<i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	2 671 186	165 047	2 756 005	493 927	2 566 019	1 115 792
<i>авансы выданные</i>	1 306	1 306	852	852	931	931
<i>прочая задолженность</i>	797 890	92 853	295 600	153 702	148 293	125 844

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Средства в кассе	7	8	9
Средства на расчетных счетах	17 461	15 150	184 618
Средства на специальных счетах	18	11	3
Итого денежные средства	17 486	15 169	184 630
Краткосрочный банковский депозит	-	40 000	35 000
Итого денежные эквиваленты	-	40 000	35 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	17 486	55 169	219 630

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

Наименование показателя	Код строки	тыс. руб.	
		2016	2015
Прочие поступления по текущей деятельности, в т.ч.	4119	2 101 121	2 118 787
<i>Поступления по договорам цессии</i>		2 083 518	2 085 614
<i>Прочие</i>		17 603	33 173
Прочие платежи по текущей деятельности, в т.ч.	4129	(828 335)	(30 235)
<i>Прочие, в т.ч. погашение просроченной задолженности перед ТГК-1</i>		(774 234)	-

7. Капитал и резервы

7.1. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2016 уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 1 876 320 тыс. руб. (на 31.12.2015 – 285 338 тыс. руб., на 31.12.2014 – 285 338 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

Информация о выпуске дополнительных обыкновенных акций при размещении акционерным обществом обыкновенных акций без их оплаты акционерам-владельцам обыкновенных акций, не влияющем на распределение прибыли между акционерами, и при размещении дополнительных обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»:	Приказ Минфина 29н, п.17
- описание того, в результате какого события произошел выпуск	На основании решения годового общего собрания акционеров об увеличении уставного капитала ПАО «Мурманская ТЭЦ» путем размещения дополнительных акций от 16.06.2015 (протокол № 9 от 19.06.2015)
- дата выпуска	05.11.2015
- основные условия выпуска	Общество размещает акции именные обыкновенные бездокументарные номинальной стоимостью 0,60 (ноль целых шесть десятых) рубля каждая в количестве 2 651 635 152 (два миллиарда шестьсот пятьдесят один миллион шестьсот тридцать пять тысяч сто пятьдесят две) штуки, способ размещения – открытая подписка. При размещении ценных бумаг предоставляется преимущественное право приобретения ценных бумаг.
- количество выпущенных дополнительных обыкновенных акций	2 651 635 152 (два миллиарда шестьсот пятьдесят один миллион шестьсот тридцать пять тысяч сто пятьдесят две) штуки,
- сумма средств, полученных от размещения дополнительных акций (при осуществлении акционерами прав на приобретение дополнительных обыкновенных акций с их частичной оплатой)	1 590 982 тыс.руб.

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

На 31 декабря 2016 г. чистые активы общества составили – 190 052 тыс. руб. (на 31 декабря 2015г. – (1 599 164) тыс. руб., на 31.12.2014 – (1 680 461) тыс. руб.). Убытки Общества объясняются низкими тарифами на тепловую энергию, установленными в Мурманской области, которые значительно ниже экономически обоснованных, а также удорожанием стоимости топлива (мазута) с 2008 года – рост за 6 лет составил более 70%. В 2016 году получены субсидии на компенсацию убытков в размере 255 663 тыс. руб. (в 2015 году – 877 112 тыс. руб.). Руководство Общества продолжает переговоры по получению компенсации убытков из бюджета и установлению экономически обоснованного тарифа на реализацию тепловой энергии для целей повышения эффективности и прибыльности Общества в будущем.

Общество не выплачивало дивиденды за 2015год.

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 385 тыс.руб. был отнесен на уменьшение непокрытого убытка за счет выбытия основных средств (2 453 тыс. руб. в 2015 году).

7.3. Резервный капитал

В 2016 году решением Общего Собрания Акционеров от 16 июня 2016 года Общество распределило 4 065 тыс. руб. в резервный капитал из прибыли 2015 года (в 2015 году – 2 807 тыс. руб. из прибыли 2014 года).

8. Кредиты и займы полученные

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2016 года, составила 4 251 000 тыс. руб. (в 2015 году – 3 406 357 тыс. руб.). Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2016 года, составила 4 251 457 тыс. руб. (в 2015 году – 3 775 000 тыс. руб.). Общая сумма займов, полученных в течение 2016 года, составила 0 тыс. руб. (в 2015 году – 492 000 тыс. руб.). Общая сумма займов, погашенных в течение 2016 года, составила 93 300 тыс. руб. (в 2015 году – 935 000 тыс. руб.).

Задолженность по кредитам и займам с учетом процентов представлена ниже:

тыс. руб.				
Кредиторы	Срок погашения	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Долгосрочные займы полученные, всего:		1 286 700	1 380 000	1 380 000
ПАО «ТГК-1»	25.12.2020	1 286 700	1 380 000	1 380 000
Краткосрочные кредиты и займы полученные, всего:		811 327	1 533 905	2 347 069
в том числе: займы		-	720 398	1 164 962
ПАО «ТГК-1»	19.07.2010	-	437 893	437 893
ПАО «ТГК-1»	23.12.2009	-	44 873	44 873
ПАО «ТГК-1»	27.02.2011	-	237 632	237 632
ООО «Газпром энергохолдинг»	02.02.2015	-	-	444 564
кредиты		811 327	813 507	1 182 107
ПАО ВТБ Банк	28.02.2015 - 28.02.2017	1 004	280 890	179 853
АО «ГазПромБанк»	11.03.2015 - 28.02.2017 (на 31.12.2014: 30.01.2015 - 30.11.2015; на 31.12.2013: 31.01.2014 - 31.10.2014)	810 323	532 617	1 002 254

Средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом по состоянию на 31.12.2016, составили 1 290 000 тыс. руб. (на 31.12.2015 – 1 289 543 тыс. руб., на 31.12.2014 – 920 900 тыс. руб.).

За 2016г. было начислено 244 362 тыс. руб. процентов по кредитам и займам (в 2015г. – 359 977 тыс. руб.), которые были учтены в составе строки 2330 «Проценты к уплате» в отчете о финансовых результатах.

	2016	2015
Займы и кредиты в российских рублях, годовая процентная ставка	8 – 15	8 – 20

Дополнительных затрат, связанных с получением кредитов, нет за 2016 и 2015 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:	За 2016	690 013	4 394 355	(4 632 093)	452 275
	За 2015	738 960	4 298 327	(4 347 274)	690 013
Из них					
ООО "Газпромнефть-Региональные продажи"	За 2016	6 931	175 276	(108 898)	73 309
	За 2015	215 593	1 263 004	(1 471 666)	6 931
ООО "РУТЭК"	За 2016	61 032	318 637	(379 669)	-
	За 2015		204 673	(143 641)	61 032
ПАО "НК "Роснефть"	За 2016	-	1 364 164	(1 178 587)	185 577
	За 2015	-	136 803	(136 803)	-
ЗАО «Уфа Ойл»	За 2016	9 407		(9 082)	325
	За 2015	0	47 632	(38 225)	9 407
ООО "Единые коммунальные системы"	За 2016	97 937	50 839	(148 776)	-
	За 2015	9 137	423 668	(334 868)	97 937
ООО "Аквмак-Процессинг"	За 2016	127 940	482 101	(610 041)	-
	За 2015	281 520	135 800	(289 380)	127 940
ООО "ИНТЭК-М"	За 2016	170 321	261 775	(432 096)	-
	За 2015	-	576 380	(406 059)	170 321
Задолженность по оплате труда	За 2016	9 856	450 041	(448 264)	11 633
	За 2015	11 690	434 798	(436 632)	9 856
Задолженность внебюджетным фондам	За 2016	10 543	131 027	(130 298)	11 272
	За 2015	10 076	126 182	(125 715)	10 543
Задолженность перед бюджетом	За 2016	80 183	1 317 729	(1 380 727)	17 185
	За 2015	63 760	1 310 958	(1 294 535)	80 183
Прочие кредиторы, всего:	За 2016	863 201	230 013	(1 063 270)	29 944
	За 2015	830 158	247 290	(214 247)	863 201
Из них					
ПАО "ТГК-1"	За 2016	774 233	-	(774 233)	
	За 2015	774 233	-	-	774 233
ИТОГО:	За 2016	1 653 796	6 523 165	(7 654 652)	522 309
	За 2015	1 654 644	6 417 555	(6 418 403)	1 653 796

Просроченная кредиторская задолженность представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Всего	3 565	797 417	788 023
в том числе:			
<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	1 976	14 218	12 699
<i>авансы полученные</i>	127	129	410
прочая задолженность	1 462	783 070	774 914
<i>в т.ч. ПАО "ТГК-1"</i>	-	774 233	774 233

Общество произвело в 2016 году взаимозачетов на сумму 381 736 тыс.руб. (в 2015 году - 419 651 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 1 008 425 тыс. руб. (1 006 150 тыс. руб. – в 2015 году). НДС по приобретенным ценностям составил 668 588 тыс. руб. (650 672 тыс. руб. – в 2015 году), в том числе предъявленный к вычету – 708 579 тыс. руб., (741 506 тыс. руб. – в 2015 году).

10.2. Налог на прибыль организации

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2016 год составила 1 166 653 тыс. руб. (в 2015 году – 1 145 653 тыс. руб.).

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств представлена ниже:

Наименование показателя	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Отложенные налоговые активы	401 769	277 114	137 576
- Разницы в амортизации	610	659	729
- Убытки прошлых лет	7	8	73 230
- Разницы в начисление резервов по ДЗ	393 091	268 940	56 398
- Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	8 061	7 507	7 219
Отложенные налоговые обязательства	23 224	23 281	23 045
- Разницы в амортизации	23 224	23 281	23 045

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли по налогу на прибыль (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 61 371 тыс. руб. (в 2015 году сумма условного расхода по налогу на прибыль – 34 225 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 дохода по налогу на прибыль, составила 236 240 тыс. руб. (в 2015 году - 278 020 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянного налогового обязательства 47 248 тыс. руб. (в 2015 году - 55 604 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 623 275 тыс. руб. (в 2015 году – 697 689 тыс. руб.), в том числе, возникших – 987 128 тыс. руб. (в 2015 году – 1 291 223 тыс. руб.) и погашенных – 363 853 тыс. руб. (в 2015 году – 593 534 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 285 тыс. руб. (в 2015 году – 1 182 тыс. руб.), в том числе, возникших – 7 914 тыс. руб. (в 2015 году – 8 777 тыс. руб.) и погашенных – 8 201 тыс. руб. (в 2015 году – 7 595 тыс. руб.). Налогооблагаемые

временные разницы обусловлены различиями в суммах начисленного резерва по сомнительным долгам и начисленной амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения.

10.3. Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов за 2016 год включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 8 718 тыс. руб. (в 2015 году – 11 617 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности в 2016 году отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 6 472 тыс. руб. (в 2015 году – 5 752 тыс. руб.), плата за загрязнение окружающей среды – 2 044 тыс. руб. (в 2015 году – 5 667 тыс. руб.).

11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности представляют собой выручку от реализации тепловой энергии в 2016 году в размере 5 587 120 тыс. руб. (2015 г.: 6 009 446 тыс. руб.) и от реализации прочих работ и услуг промышленного характера в 2016 г. в размере 32 720 тыс. руб. (в 2015 г.: 41 514 тыс. руб.).

В 2016 году Обществом были получены субсидии на компенсацию выпадающих доходов в размере 255 663 тыс. руб. (в 2015 году – 877 112 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	2016		2015	
	Объем, тыс. Гкал	Выручка без НДС	Объем, тыс. Гкал	Выручка без НДС
Коммунальное хозяйство	1 359	3 666 206	1 467	3 783 913
Бюджетные организации	170	470 807	137	357 167
Промышленные потребители	45	123 279	40	107 583
Население	1	165	1	140
прочие	283	797 064	232	618 574
теплосетевые компании [на компенсацию тепловых потерь]	107	273 936	107	264 957
субсидия	-	255 663	-	877 112
Итого теплоэнергия	1 965	5 587 120	1 984	6 009 446

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице:

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2016	2015
Материальные затраты	2 768 202	2 837 185
Услуги по передаче теплоэнергии	588 397	541 367
Затраты на оплату труда	433 169	417 974
Отчисления страховых взносов	129 333	125 415
Амортизация	43 286	39 474
Услуги подрядчиков по ремонту оборудования	33 448	37 720
Страхование	10 520	10 655
Налоги и сборы	9 781	11 617
Прочие затраты	111 525	104 512
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	4 127 661	4 125 919

12. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2016		2015	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
резерв по сомнительным долгам	96 327	938 511	4 812	1 350 347
резерв под обесценение активов	-	53 299	-	-
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	37 363	-	63 296
выбытие активов без дохода	-	24 726	-	7 448
госпошлина	-	11 282	-	9 181
материальная помощь и другие выплаты	-	9 105	-	8 031
продажа ТМЦ, других активов	9 878	7 777	55 056	47 659
расходы на спортивные и культмассовые мероприятия	-	1 482	-	1 347
пени, штрафы, неустойки	45 759	1 103	37 991	353
услуги банков	-	631	-	696
арендные платежи за землю	-	447	-	-
платежи за сверхнормативные выбросы	-	388	-	1 047
прочие	13 274	22 576	15 415	22 987
Итого	165 238	1 108 690	113 274	1 512 392

В составе суммы убытков прошлых лет, выявленных в отчетном периоде, в 2016 году раскрыты убытки на сумму 36 821 тыс. руб., возникшие в связи с перерасчетами количества отпущенной теплоэнергии за 2013-2015 гг., произведенными согласно решениям судов и данным по индивидуальным приборам учета за прошлые периоды, предоставленными контрагентами в отчетном периоде (в 2015 году - 28 218 тыс.руб. по перерасчетам за 2012-2014 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	2016	2015
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	198 234	81 297
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	2 124 915 525	357 158 757
Базовая прибыль на акцию, в руб.	0,09	0,23

Общество осуществило в 2015 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций в количестве 2 651 635 152 (два миллиарда шестьсот пятьдесят один миллион шестьсот тридцать пять тысяч сто пятьдесят две) штуки, номинальной стоимостью 0,60 (ноль целых шесть десятых) рубля каждая. Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

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)	
	2016	2015
ПАО «ТГК-1»	1 250	1 250
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	117	580
ООО «Газпром флот»	2 783	2 600
ИТОГО	4 150	4 430

тыс. руб.

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2016 и 2015 гг.

Информация о денежных потоках Общества со связанными сторонами

В денежные потоки по внутригрупповым организациям включены следующие компании:

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

Наименование показателя	Код строки	2016	в том числе по внутригрупп-повым	2015	в том числе по внутри-групповым
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления – всего	4110	5 246 959	3 837	5 536 385	6193
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 145 838	3 762	3 417 598	2 548
Платежи – всего	4120	(6 437 844)	(1 566 928)	(4 829 643)	(1 468 185)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 509 918)	(92 271)	(3 252 200)	(1 257 998)
Процентов по долговым обязательствам	4123	(781 176)	(688 982)	(360 308)	(210 187)
Прочие платежи	4129	(828 335)	(785 675)	(30 235)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Платежи – всего	4220	(162 471)	(49 773)	(64 701)	-
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(137 834)	(49 773)	(54 832)	-
Денежные потоки от финансовых операций					
поступления-всего	4310	5 841 982		3 898 357	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	1 590 982	1 590 982	-	-

тыс. руб.

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)	
	2016	2015
ПАО «ТГК-1»	136	140
ООО «ТГК Сервис»	12 069	-
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	148 539	1 070 342
АО «СОГАЗ»	11 637	10 655
Итого	172 381	1 081 137

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		
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
<i>Краткосрочная</i>			
ПАО «ТГК-1»	40	774 234	774 274
ООО «ТГК Сервис»	14 242	-	-
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	73 309	6 931	215 593
АО «СОГАЗ»	2 034	1 837	-
Всего	89 625	783 002	989 867

Дебиторская задолженность:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность		
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
<i>Краткосрочная</i>			
ПАО «ТГК-1»	131	137	137
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	49	-	133
ООО «Газпром флот»	472	493	433
АО «СОГАЗ»	2 289	2 172	-
Всего	2 941	2 802	703

Авансы под поставку оборудования с ООО «ТГК Сервис» в размере 58 733 тыс.руб. включены в строку 1190 «Прочие внеоборотные активы»

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		
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
<i>Краткосрочные</i>			
ПАО «ТГК-1»	-	725 410	725 410
АО «ГазПромБанк»	810 323	532 617	1 002 254
ООО «Газпром энергохолдинг»	-	-	444 564

Всего	810 323	1 258 027	2 172 228
<i>Долгосрочные</i>			
ПАО «ТГК-1»	1 286 700	1 380 000	1 380 000
Всего	1 286 700	1 380 000	1 380 000

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным от ПАО «ТГК-1», в 2016 году составила 153 891 тыс. руб. (в 2015 г. – 204 808 тыс. руб.). Сумма процентов, начисленных по кредитам, полученным от АО «ГазПромБанк», в 2016 году составила 64 680 тыс. руб. (в 2015 г. – 127 495 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 2016 г. Общество начислило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 498 тыс. руб. (2015 г. – 305 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 99,4% 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 2016 г.	37 536	95 999	(93 231)	40 304
	За 2015 г.	36 097	92 023	(90 584)	37 536
в том числе: оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	За 2016 г.	37 536	95 999	(93 231)	40 304
	За 2015 г.	36 097	92 023	(90 584)	37 536

Общество предоставляет своим работникам пенсионное обеспечение в рамках пенсионного плана. В связи с тем, что порядок начисления и отражения на счетах бухгалтерского учета указанных пенсионных обязательств действующими нормативными актами в РФ не установлен, Общество не создает оценочное обязательство по пенсионным обязательствам.

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	Долгосрочный РНЭ* валютный	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Денежные средства и их эквиваленты						
ПАО «ВТБ»	Moody's	Ba1	Ba2	9 907	54 746	45057
АО "Газпромбанк"	Moody's	Ba2	Ba2	3 510	88	3647
ПАО «Сбербанк России»	Moody's	Ba1	Ba2	4 061	214	651
АО «Альфа-Банк»	Moody's	Ba2	Ba2	-	-	94
ОАО «АБ Россия»		Не определен	Не определен	2	110	170117
Прочие	-	-	-	6	11	64
Итого денежные средства и их эквиваленты				17 486	55 169	219 630

* Рейтинг надежности эмитента

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

тыс. руб.

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Денежные средства и их эквиваленты (п. 5 разд. III)	17 486	55 169	219 630
Финансовые вложения (п. 2 разд. III)	4 091	6 605	-
Общая сумма краткосрочной финансовой дебиторской задолженности (за исключением авансов выданных) (п. 4 разд. III)	1 173 090	1 628 234	2 332 513
Итого	1 194 667	1 690 008	2 552 143

Общество контролирует кредитный риск, устанавливая лимиты на одного контрагента или группу связанных контрагентов. Лимиты кредитного риска утверждаются руководством Общества. Мониторинг таких рисков осуществляется регулярно, при этом лимиты пересматриваются не реже одного раза в год.

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 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	2 805 883	-	-	833 641	1 972 242
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	4 112 251	14 184	649 889	1 475 936	1 972 242

тыс. руб

На 31 декабря 2015 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	2 100 398	3 100 598	-	-	920 193	2 180 405
Долгосрочные и краткосрочные кредиты	813 507	885 700	129 857	469 478	286 365	-
Финансовые обязательства	1 535 564	1 535 564	-	776 071	759 493	-
Итого финансовые обязательства	4 449 469	5 521 862	129 857	1 245 549	1 966 051	2 180 405

тыс. руб

На 31 декабря 2014 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	Свыше 5 лет
Долгосрочные и краткосрочные займы	2 544 962	3 516 577	-	4 615	1 338 462	634 800	1 538 700
Долгосрочные и краткосрочные кредиты	1 182 107	1 231 284	169 546	393 411	668 327	-	-
Финансовые обязательства	1 565 171	1 565 170	-	777 148	788 022	-	-
Итого финансовые обязательства	5 292 240	6 313 031	169 546	1 175 174	2 794 811	634 800	1 538 700

18. События после отчетной даты

В январе – феврале 2017 г. Обществом погашены кредиты на пополнение оборотных средств в размере 489 500 тыс. руб. по договорам с филиалом АО «Газпромбанк» в г. Мурманске. Данные кредиты выданы без обеспечений и залогов.

В январе – феврале 2017 г. Обществом были погашены кредиты в размере 1 000 тыс. руб. по договорам с филиалом ВТБ в г. Мурманске, 653 000 тыс. руб. по договорам с филиалом АО «Газпромбанк» в г. Мурманске.

Исполнительный директор ПАО «Мурманская ТЭЦ» _____ В. Ю. Комаров

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

28 февраля 2017 года