

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 ГОД ПАО «МУРМАНСКАЯ ТЭЦ»

## Содержание

<b>I. Общие сведения .....</b>	<b>12</b>
1. Информация об Обществе .....	12
2. Операционная среда Общества .....	13
<b>II. Учетная политика .....</b>	<b>14</b>
1. Основа составления .....	14
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	14
3. Основные средства .....	14
4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы .....	15
5. Финансовые вложения .....	15
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 2017 год .....	18
17. Данные прошлых отчетных периодов .....	18
<b>III. Раскрытие существенных показателей .....</b>	<b>19</b>
1. Основные средства .....	19
2. Прочие внеоборотные активы .....	20
3. Финансовые вложения .....	20
4. Запасы .....	21
5. Дебиторская задолженность .....	21
6. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	22
7. Капитал и резервы .....	23
8. Кредиты и займы полученные .....	24
9. Кредиторская задолженность .....	25
10. Налоги .....	26
11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....	27
12. Прочие доходы и прочие расходы .....	28
13. Прибыль на акцию .....	28
14. Связанные стороны .....	29
15. Информация по сегментам .....	32
16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	32
17. Управление финансовыми рисками .....	32
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 2017 год составила 698 человек (за 2016 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 2017 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
Гусев А.М.	ООО "Газпром энергохолдинг"	Начальник управления по корпоративной работе
Лапутько С. Д.	ПАО «ТГК-1»	Советник Генерального директора
Ерошин Ю. А.	ПАО "Фортум"	Вице-президент по управлению портфелем производства и трейдинга
Соколов А. Г.	ПАО «ТГК-1»	Заместитель генерального директора
Тузников М.А.	ПАО «ТГК-1»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Тринога А.М.	АО "Газпром теплоэнерго"	Генеральный директор
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 2017 г. входят:

<b>Фамилия, инициалы</b>	<b>Место работы</b>	<b>Занимаемая должность</b>
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
Малахова И.Г.	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 2017 год**

В учетную политику Общества на 2017 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	2017 г.	1 972 517	(1 555 755)	17 867	(3 310)	3 310	(43 955)	1 987 074	(1 596 400)
	2016 г.	1 949 196	(1 514 113)	25 028	(1 707)	1 707	(43 349)	1 972 517	(1 555 755)
в том числе: Здания	2017 г.	331 538	(153 486)	-	-	-	(4 766)	331 538	(158 252)
	2016 г.	330 908	(148 596)	630	-	-	(4 890)	331 538	(153 486)
Сооружения и передаточные устройства	2017 г.	1 180 988	(1 062 557)	3 902	-	-	(14 157)	1 184 890	(1 076 714)
	2016 г.	1 178 640	(1 047 859)	2 348	-	-	(14 698)	1 180 988	(1 062 557)
Машины и оборудование	2017 г.	432 350	(322 363)	11 465	(2 316)	2 316	(23 252)	441 499	(343 299)
	2016 г.	419 032	(300 339)	14 453	(1 135)	1 135	(23 159)	432 350	(322 363)
Транспортные средства	2017 г.	23 917	(13 879)	2 500	(965)	965	(1 721)	25 452	(14 635)
	2016 г.	16 865	(13 917)	7 597	(545)	545	(507)	23 917	(13 879)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2017 г.	3 703	(3 470)	-	(29)	29	(59)	3 674	(3 500)
	2016 г.	3 730	(3 402)	-	(27)	27	(95)	3 703	(3 470)
Другие виды основных средств	2017 г.	21	-	-	-	-	-	21	-
	2016 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	2017 г.	260 363	630 911	(255 503)	(17 867)	617 904
	2016 г.	252 075	183 130	(149 814)	(25 028)	260 363

В составе затрат по незавершенному строительству по состоянию на 31.12.2017 числятся объекты:

- реконструкция и расширение котельной «Южная» в размере 107 852 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 107 852 тыс. руб., на 31.12.2015 – 107 852 тыс. руб.);
- модернизация котла ПТВМ-50 КТЦ в размере 44 818 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 1 500 тыс. руб., на 31.12.2015 – 1 500 тыс. руб.);
- строительство здания очистки сточных вод КЦ-1 в размере 60 032 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 40 582 тыс. руб., на 31.12.2015 – 3 154 тыс. руб.);
- техническое перевооружение очистных сооружений Восточной котельной в размере 24 489 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 24 489 тыс. руб., на 31.12.2015 – 24 489 тыс. руб.);
- цех по ремонту и изготовлению котлотурбинного оборудования (КТО) в размере 8 735 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 8 735 тыс. руб., на 31.12.2015 – 8 735 тыс. руб.);
- оборудование в размере 911 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 911 тыс. руб., на 31.12.2015 – 4 347 тыс. руб.).

- Техническое перевооружение сливной эстакады со стороны ж\д подъездного пути N 1 котельного цеха N 1 в размере 166 764 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 0 тыс. руб., на 31.12.2015 – 0 тыс. руб.);
- Техническое перевооружение сливной эстакады N 2 котлотурбинного цеха в размере 113 386 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 0 тыс. руб., на 31.12.2015 – 0 тыс. руб.);
- Техническое перевооружение очистных сооружений котлотурбинного цеха в размере 53 430 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 0 тыс. руб., на 31.12.2015 – 0 тыс. руб.);

### **1.2. Основные средства, полученные в аренду**

По состоянию на 31.12.2017 Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 9 153 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 9 153 тыс. руб., на 31.12.2015 – 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 31.12.2016 – 5 983 тыс. руб., на 31.12.2015 – 5 983 тыс. руб.), расположенное во дворе дома № 35 по ул. Челюскинцев, тепловые сети протяженностью 923 погонных метра стоимостью 3 170 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 3 170 тыс. руб., на 31.12.2015 – 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 31.12.2017 в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» авансы под поставку оборудования с ООО ТГК Сервис» были полностью погашены (на 31.12.2016 – 58 733 тыс. руб., на 31.12.2015 – 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 31.12.2017 и предыдущие отчетные даты, представленные в бухгалтерской отчетности за 2017 год.

### **3.2. Краткосрочные финансовые вложения**

По состоянию на 31.12.2017 в составе краткосрочных финансовых вложений отражена задолженность по договорам уступки прав требования в общей сумме 83 170 тыс. руб., приобретенных с дисконтом, которые были зарезервированы в сумме 80 012 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 103 557 тыс. руб., зарезервированных в сумме 99 466 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	2017 г.	500 643	-	3 308 819	(3 314 338)	-	548423	(53 299)
	2016 г.	369 260	-	2 694 621	(2 509 939)	-	553 942	(53 299)
в том числе: Топливо	2017 г.	439 689	-	3 202 729	(3 215 233)	-	427 185	-
	2016 г.	321 273	-	2 528 447	(2 410 031)	-	439 689	-
Прочие сырье и материалы	2017 г.	51 154	-	106 090	(99 105)	-	58 139	-
	2016 г.	47 983	-	103 075	(99 904)	-	51 154	-
Расходы будущих периодов	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2016 г.	4	-	-	(4)	-	4	-
Товары	2017 г.	63 099	(53 299)	-	-	-	63 099	(53 299)
	2016 г.	-	-	63 099	-	(53 299)	-	(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	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)
	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)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	2017 г.	3 480 327	(2 506 139)	6 613 945	-	(269 224)	(6 765 285)	-	623 846	3 328 987	(2 151 517)
	2016 г.	3 434 301	(2 292 078)	6 555 114	-	(463 814)	(6 509 088)	-	249 753	3 480 327	(2 506 139)
Авансы выданные	2017 г.	5 237	-	119 532	-	-	(118 650)	-	-	6 119	-
	2016 г.	3 515	-	101 094	-	-	(99 372)	-	-	5 237	-
Прочая задолженность	2017 г.	834 603	(605 572)	1 553 894	34 257	(95 515)	(1 444 146)	-	85 847	978 608	(615 240)
	2016 г.	627 909	(141 898)	3 835 814	45 759	(474 697)	(3 674 879)	-	11 023	834 603	(605 572)

Прочая дебиторская задолженность представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2017		31.12.2016		31.12.2015	
	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
<b>Всего</b>	978 608	(615 240)	834 603	(605 572)	627 909	(141 898)
в том числе:	-	-	-	-	-	-
<i>расчеты по претензиям</i>	118 814	(87 962)	116 505	(56 418)	95 053	(52 933)
<i>переуступка прав требований</i>	816 847	(527 278)	681 276	(549 154)	528 122	(88 965)
<i>прочая задолженность</i>	42 947	-	36 822	-	4 734	-

Просроченная дебиторская задолженность представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2017		31.12.2016		31.12.2015	
	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
<b>Всего</b>	3 397 532	550 762	3 470 382	259 206	3 052 457	648 481
в том числе:	-	-	-	-	-	-
<i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	2 613 271	461 754	2 671 186	165 047	2 756 005	493 927
<i>авансы выданные</i>	686	686	1 306	1 306	852	852
<i>прочая задолженность</i>	783 575	88 322	797 890	92 853	295 600	153 702

## 6. Денежные средства и денежные эквиваленты

### Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Средства в кассе	6	7	8
Средства на расчетных счетах	118 820	17 461	15 150
Средства на специальных счетах	27	18	11
<b>Итого денежные средства</b>	<b>118 853</b>	<b>17 486</b>	<b>15 169</b>
Краткосрочный банковский депозит	-	-	40 000
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>40 000</b>
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>118 853</b>	<b>17 486</b>	<b>55 169</b>

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	2017	2016
<b>Прочие поступления по текущей деятельности, в т.ч.</b>	<b>4119</b>	<b>1 431 725</b>	<b>2 101 121</b>
<i>Поступления по договорам цессии</i>		1 414 462	2 083 518
<i>Прочие</i>		17 263	17 603
<b>Прочие платежи по текущей деятельности, в т.ч.</b>	<b>4129</b>	<b>(49 694)</b>	<b>(828 335)</b>
<i>Прочие</i>		(49 694)	(54 101)
<i>Погашение просроченной задолженности перед ТГК-1</i>		-	(774 234)

## 7. Капитал и резервы

### 7.1. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2017 уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 1 876 320 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 1 876 320 тыс. руб., на 31.12.2015 – 285 338 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
<b>Итого</b>	<b>3 127 199 668</b>		<b>1 876 320</b>

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

На 31 декабря 2017 г. чистые активы общества составили – 297 776 тыс. руб. (на 31 декабря 2016г. – 190 052 тыс. руб., на 31.12.2015 – (1 599 164) 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 2017 года – 2 846 769,7 тыс. руб. В 2017 году получены субсидии на компенсацию убытков в размере 30 254 тыс. руб. (в 2016 году – 255 663 тыс. руб.).

Общество не выплачивало дивиденды за 2016 год.

### 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 819 тыс.руб. был отнесен на уменьшение непокрытого убытка за счет выбытия основных средств ( 385 тыс. руб. в 2016 году).

### 7.3. Резервный капитал

В 2017 году решением Общего Собрания Акционеров от 27 июня 2017 года Общество распределило 9 912 тыс. руб. в резервный капитал из прибыли 2016 года (в 2016 году – 4 065 тыс. руб. из прибыли 2015 года).

## 8. Кредиты и займы полученные

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2017 года, составила 5 175 700 тыс. руб. (в 2016 году – 4 251 000 тыс. руб.). Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2017 года, составила 4 739 200 тыс. руб. (в 2016 году – 4 251 457 тыс. руб.). Общая сумма займов, полученных в течение 2017 года, составила 435 тыс. руб. (в 2016 году – 0 тыс. руб.). Общая сумма займов, погашенных в течение 2017 года, составила 0 тыс. руб. (в 2016 году – 93 300 тыс. руб.).

Задолженность по кредитам и займам с учетом процентов представлена ниже:

1 тыс. руб.				
Кредиторы	Срок погашения	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
<b>Долгосрочные займы полученные, всего:</b>		<b>1 286 700</b>	<b>1 286 700</b>	<b>1 380 000</b>
ПАО «ТГК-1»	25.12.2020	1 286 700	1 286 700	1 380 000
<b>Краткосрочные кредиты и займы полученные, всего:</b>		<b>1 248 199</b>	<b>811 327</b>	<b>1 533 905</b>
<b>в том числе: займы</b>		435	-	720 398
ПАО «ТГК-1»	19.07.2010	-	-	437 893
ПАО «ТГК-1»	23.12.2009	-	-	44 873
ПАО «ТГК-1»	27.02.2011	-	-	237 632
АО "Мурманэнергосбыт"	30.04.2018	435	-	-
<b>кредиты</b>		1 247 764	811 327	813 507
ПАО ВТБ Банк	28.02.2015 - 28.02.2017	-	1 004	280 890
АО «ГазПромБанк»	01.01.2017 - 29.06.2018 (на 31.12.2016: 30.01.2016 - 30.12.2016; на 31.12.2015: 30.01.2015 - 30.11.2015;)	1 247 764	810 323	532 617

Средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом по состоянию на 31.12.2017, составили 253 500 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 1 290 000 тыс. руб., на 31.12.2015 – 1 289 543 тыс. руб.).

За 2017г. было начислено 238 127 тыс. руб. процентов по кредитам и займам (в 2016г. – 244 362 тыс. руб.), которые были учтены в составе строки 2330 «Проценты к уплате» в отчете о финансовых результатах.

	2017	2016
Займы и кредиты в российских рублях, годовая процентная ставка	9 – 12	8 – 15

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 2017	452 275	5 581 812	(5 468 518)	565 569
	За 2016	690 013	4 394 355	(4 632 093)	452 275
Из них					0
ООО "Газпромнефть-Региональные продажи"	За 2017	73 309	413 551	(486 860)	0
	За 2016	6 931	175 276	(108 898)	73 309
АО "Завод ТО ТБО"	За 2017	17 102	129 593	(121 452)	25 243
	За 2016	18 055	113 826	(114 779)	17 102
ПАО "НК "Роснефть"	За 2017	185 577	3 293 360	(3 216 533)	262 404
	За 2016	-	1 364 164	(1 178 587)	185 577
АО "Мурманэнергосбыт"	За 2017	87 379	743 504	(681 870)	149 013
	За 2016	131 822	694 309	(738 752)	87 379
ООО "ТГК-Сервис"	За 2017	14 242	313 750	(275 541)	52 451
	За 2016	-	14 242	-	14 242
Задолженность по оплате труда	За 2017	11 633	471 559	(472 933)	10 259
	За 2016	9 856	450 041	(448 264)	11 633
Задолженность внебюджетным фондам	За 2017	11 272	137 583	(136 579)	12 276
	За 2016	10 543	131 027	(130 298)	11 272
Задолженность перед бюджетом	За 2017	17 185	1 173 425	(1 177 575)	13 035
	За 2016	80 183	1 317 729	(1 380 727)	17 185
Прочие кредиторы, всего:	За 2017	29 944	53 363	(50 602)	32 705
	За 2016	863 201	230 013	(1 063 270)	29 944
Из них					-
ПАО "ТГК-1"	За 2017	-	-	-	-
	За 2016	774 233	-	(774 233)	-
<b>ИТОГО:</b>	За 2017	<b>522 309</b>	<b>7 417 742</b>	<b>(7 306 207)</b>	<b>633 844</b>
	За 2016	<b>1 653 796</b>	<b>6 523 165</b>	<b>(7 654 652)</b>	<b>522 309</b>

Просроченная кредиторская задолженность представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
<b>Всего</b>	1 883	3 565	797 417
в том числе:			
<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	75	1 976	14 218
<i>авансы полученные</i>	258	127	129
прочая задолженность	1 550	1 462	783 070
<i>в т.ч. ПАО "ТГК-1"</i>	-	-	774 233

Общество произвело в 2017 году взаимозачетов на сумму 378 552 тыс.руб. (в 2016 году - 381 736 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 1 091 668 тыс. руб. (1 008 425 тыс. руб. – в 2016 году). НДС по приобретенным ценностям составил 849 467 тыс. руб. (668 588 тыс. руб. – в 2016 году), в том числе предъявленный к вычету – 921 676 тыс. руб., (708 579 тыс. руб. – в 2016 году).

### 10.2. Налог на прибыль организации

По данным налогового учета налогооблагаемый убыток за 2017 год составил 67 476 тыс. руб. (прибыль в 2016 году – 1 166 653 тыс. руб.).

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств представлена ниже:

Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>344 803</b>	<b>401 769</b>	<b>277 114</b>
- Разницы в амортизации	582	610	659
- Убытки прошлых лет	13 495	7	8
- Разницы в начислении резервов по ДЗ	322 123	393 091	268 940
- Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	8 603	8 061	7 507
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>22 959</b>	<b>23 224</b>	<b>23 281</b>
- Разницы в амортизации	22 959	23 224	23 281

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли по налогу на прибыль (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 31 139 тыс. руб. (в 2016 году сумма условного расхода по налогу на прибыль – 61 371 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 127 815 тыс. руб. (в 2016 году - 236 240 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянного налогового обязательства 25 563 тыс. руб. (в 2016 году - 47 248 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 (284 830) тыс. руб. (в 2016 году – 623 275 тыс. руб.), в том числе, возникших – 382 895 тыс. руб. (в 2016 году – 987 128 тыс. руб.) и погашенных – 667 725 тыс. руб. (в 2016 году – 363 853 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 1 325 тыс. руб. (в 2016 году – 285 тыс. руб.), в том числе, возникших – 7 290 тыс. руб. (в 2016 году – 7 914 тыс. руб.) и погашенных – 8 615 тыс. руб. (в 2016 году – 8 201 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 2017 год включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 15 802 тыс. руб. (в 2016 году – 8 718 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности в 2017 году отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 6 524 тыс. руб. (в 2016 году – 6 472 тыс. руб.), плата за загрязнение окружающей среды – 9 070 тыс. руб. (в 2016 году – 2 044 тыс. руб.).

## 11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности представляют собой выручку от реализации тепловой энергии в 2017 году в размере 5 568 475 тыс. руб. (2016 г.: 5 587 120 тыс. руб.) и от реализации прочих работ и услуг промышленного характера в 2017 г. в размере 38 712 тыс. руб. (в 2016 г.: 32 720 тыс. руб.).

В 2017 году Обществом были получены субсидии на компенсацию выпадающих доходов в размере 30 254 тыс. руб. (в 2016 году – 255 663 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	2017		2016	
	Объем, тыс. Гкал	Выручка без НДС	Объем, тыс. Гкал	Выручка без НДС
Коммунальное хозяйство	1 397	3 857 606	1 359	3 666 206
Бюджетные организации	230	612 007	170	470 807
Промышленные потребители	47	125 164	45	123 279
Население	1	185	1	165
прочие	254	679 593	283	797 064
теплосетевые компании [на компенсацию тепловых потерь]	109	263 666	107	273 936
субсидия	-	30 254	-	255 663
<b>Итого теплоэнергия</b>	<b>2 038</b>	<b>5 568 475</b>	<b>1 965</b>	<b>5 587 120</b>

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице:

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2017	2016
Материальные затраты	3 591 602	2 768 202
Услуги по передаче теплоэнергии	630 088	588 397
Затраты на оплату труда	450 156	433 169
Отчисления страховых взносов	135 926	129 333
Амортизация	43 862	43 286
Услуги подрядчиков по ремонту оборудования	39 076	33 448
Страхование	11 899	10 520
Налоги и сборы	10 182	9 781
Прочие затраты	117 676	111 525
<b>ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах</b>	<b>5 030 467</b>	<b>4 127 661</b>
<b>в т.ч. Управленческие расходы</b>	<b>247 707</b>	<b>240 358</b>

## 12. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2017		2016	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
резерв по сомнительным долгам	198 200	364 739	96 327	938 511
резерв под обесценение активов	-	-	-	53 299
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	4 495	6 365	-	37 363
выбытие активов без дохода	-	-	-	24 726
госпошлина	-	9 372	-	11 282
материальная помощь и другие выплаты	-	8 848	-	9 105
продажа ТМЦ, других активов	7 352	6 082	9 878	7 777
расходы на спортивные и культмассовые мероприятия	-	1 487	-	1 482
пени, штрафы, неустойки	34 258	1 902	45 759	1 103
услуги банков	-	389	-	631
арендные платежи за землю	-	856	-	447
платежи за сверхнормативные выбросы	-	7222	-	388
прочие	6 159	27 732	13 274	22 576
<b>Итого</b>	<b>250 464</b>	<b>434 994</b>	<b>165 238</b>	<b>1 108 690</b>

В составе суммы убытков прошлых лет, выявленных в отчетном периоде, в 2017 году раскрыты убытки на сумму 5 724 тыс. руб., возникшие в связи с перерасчетами количества отпущенной теплоэнергии за 2014-2016 гг., произведенными согласно решениям судов и данным по индивидуальным приборам учета за прошлые периоды, предоставленными контрагентами в отчетном периоде (в 2016 году - 36 821 тыс.руб. по перерасчетам за 2013-2015 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	2017 г.	2016 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	107 724	198 234
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	2 124 915 525	2 124 915 525
Базовая прибыль на акцию, в руб.	0,05	0,09

## 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)	
	2017 г.	2016 г.
ПАО «ТГК-1»	1 608	1 250
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	219	117
ООО «Газпром флот»	2 783	2 783
<b>ИТОГО</b>	<b>4 610</b>	<b>4 150</b>

тыс. руб.

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2017 и 2016 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	2017	в том числе по связанным	2016	в том числе по связанным
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>					
<b>Поступления – всего</b>	<b>4110</b>	<b>5 116 614</b>	<b>4 625</b>	<b>5 246 959</b>	<b>3 837</b>
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 684 889	4 365	3 145 838	3 762
<b>Платежи – всего</b>	<b>4120</b>	<b>(5 119 960)</b>	<b>(563 150)</b>	<b>(6 347 844)</b>	<b>(1 566 928)</b>
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 980 772)	(412 729)	(3 509 918)	(92 271)
Процентов по долговым обязательствам	4123	(238 190)	(138 250)	(781 176)	(688 982)
Прочие платежи	4129	(49 694)	(12 171)	(828 335)	(785 675)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>					
<b>Платежи – всего</b>	<b>4220</b>	<b>(334 172)</b>	<b>(183 745)</b>	<b>(162 471)</b>	<b>(49 773)</b>
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией,	4221	(283 315)	(183 745)	(137 834)	(49 773)

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2017	в том числе	2016	в том числе
реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов					
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>					
<b>поступления-всего</b>	<b>4310</b>	<b>5 175 700</b>	<b>5 175 700</b>	<b>5 841 982</b>	<b>5 000 982</b>
получение кредитов и займов	4311	5 175 700	5 175 700	4 251 000	3 410 000
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-	1 590 982	1 590 982
Платежи - всего	4320	<b>(4 739 200)</b>	<b>(4 738 200)</b>	<b>(4 529 757)</b>	<b>(3 410 700)</b>
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 739 200)	(4 738 200)	(4 529 757)	(3 410 700)

### 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)	
	2017 г.	2016 г.
ПАО «ТГК-1»	136	136
ООО «ТГК Сервис»	265 890	12 069
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	350 467	148 539
АО «СОГАЗ»	12 019	11 637
<b>Итого</b>	<b>628 512</b>	<b>172 381</b>

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		
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
<i>Краткосрочная</i>			
ПАО «ТГК-1»	40	40	774 234
ООО «ТГК Сервис»	52 450	14 242	0
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	-	73 309	6 931
АО «СОГАЗ»	2 142	2 034	1 837
<b>Всего</b>	<b>54 632</b>	<b>89 625</b>	<b>783 002</b>

Дебиторская задолженность:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность		
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
<i>Краткосрочная</i>			
ПАО «ТГК-1»	160	131	137
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	-	49	-
ООО «Газпром флот»	439	472	493
АО «СОГАЗ»	2 409	2 289	2 172
<b>Всего</b>	<b>3 008</b>	<b>2 941</b>	<b>2 802</b>

### *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		
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
<i>Краткосрочные</i>			
ПАО «ТГК-1»	-	-	725 410
АО «ГазПромБанк»	1 247 764	810323	532 617
<b>Всего</b>	<b>1 247 764</b>	<b>810 323</b>	<b>1258027</b>
<i>Долгосрочные</i>			
ПАО «ТГК-1»	1 286 700	1286700	1 380 000
<b>Всего</b>	<b>1 286 700</b>	<b>1286700</b>	<b>1 380 000</b>

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным от ПАО «ТГК-1», в 2017 году составила 138 250 тыс. руб. (в 2016 г. – 153 891 тыс. руб.). Сумма процентов, начисленных по кредитам, полученным от АО «ГазПромБанк», в 2017 году составила 99 860 тыс. руб. (в 2016 г. – 64 680 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 2017 г. Общество начислило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 1 297 тыс. руб. (2016 г. – 498 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 2017 г.	40 304	98 397	(95 686)	43 015
	За 2016 г.	37 536	95 999	(93 231)	40 304
в том числе: оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	За 2017 г.	40 304	98 397	(95 686)	43 015
	За 2016 г.	37 536	95 999	(93 231)	40 304

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	Долгосроч- ный РНЭ* валютный	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
<b>Денежные средства и их эквиваленты</b>						
ПАО «ВТБ»	Эксперт РА/Moody's	ruAAA	Ba2	98 459	9 907	54 746
ОАО «АБ Россия»	Эксперт РА	ruAA	Не определен	16 005	2	110
ПАО «Сбербанк России»	Moody's	Не определен	Ba2	4 300	4 061	214
АО "Газпромбанк"	Moody's	Не определен	Ba2	83	3 510	88
Прочие	-	-	-	6	6	11
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>				<b>118 853</b>	<b>17 487</b>	<b>55 169</b>

\* Рейтинг надежности эмитента

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

тыс. руб.

	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15
Денежные средства и их эквиваленты (п. 5 разд. III)	118 853	17 486	55 169
Финансовые вложения (п. 2 разд. III)	3158	4 091	6 605
Общая сумма краткосрочной финансовой дебиторской задолженности (за исключением авансов выданных) (п. 4 разд. III)	1 504 468	1 173 090	1 628 234
<b>Итого</b>	<b>1 626 479</b>	<b>1 194 667</b>	<b>1 690 008</b>

## 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 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	-
<b>Итого финансовые обязательства</b>	<b>3 112 390</b>	<b>3 286 920</b>	<b>213 113</b>	<b>997 409</b>	<b>789 698</b>	<b>1 286 700</b>

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	-
<b>Итого финансовые обязательства</b>	<b>2 561 075</b>	<b>2 743 174</b>	<b>14 184</b>	<b>649 889</b>	<b>792 401</b>	<b>1 286 700</b>

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	1 538 838	-	-	158 838	1 380 000
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	-
<b>Итого финансовые обязательства</b>	<b>4 449 469</b>	<b>3 960 102</b>	<b>129 857</b>	<b>1 245 549</b>	<b>1 204 696</b>	<b>1 380 000</b>

## 18. События после отчетной даты

В январе – феврале 2018 г. Обществом получены кредиты на пополнение оборотных средств в размере 1 218 900 тыс. руб. по договорам с филиалом АО «Газпромбанк» в г. Мурманске. Данные кредиты выданы без обеспечений и залогов.

В январе – феврале 2018 г. Обществом получены займы от контрагента ПАО «ТГК-1» на финансирование инвестиционной программы Общества (в т.ч. на приобретение, ремонт и модернизацию основных средств) в размере 169 000 тыс. руб.

В январе – феврале 2018 г. Обществом были погашены кредиты в размере 1 030 500 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 2018 года