

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности
ПАО «Мурманская ТЭЦ»
по итогам деятельности за 2019 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ПАО «Мурманская ТЭЦ»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Мурманская ТЭЦ» (Организация) (ОГРН 1055100064524, дом 14, улица Шмидта, г. Мурманск, 183038), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Мурманская ТЭЦ» по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

Оценка резерва по сомнительным долгам

Мы уделили особое внимание вопросу определения резерва по сомнительным долгам в связи с тем, что дебиторская задолженность является существенной величиной для бухгалтерской (финансовой) отчетности, процесс оценки является сложным и предполагает применение руководством значительных суждений. Информация о резерве по сомнительным долгам раскрыта в пункте 4 раздела III примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

По результатам проведенных процедур мы не обнаружили существенных несоответствий.

Прочая информация

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

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

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

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

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

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

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



А.Б. Балякин

Аудиторская организация:
Акционерное общество «БДО Юникон»
ОГРН 1037739271701,
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 12006020340

28 февраля 2020 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Мурманская ТЭЦ"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара
 Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества/Частная
 собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 183038, Мурманская обл. г. Мурманск, ул. Шмидта, д.14

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора Акционерное общество "БДО Юникон"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31 12 2019
по ОКПО	76975649
ИНН	5190141373
по ОКВЭД	35.30
по ОКОПФ / ОКФС	12247 / 16
по ОКЕИ	384

ИНН	7716021332
ОГРН/ОГРНИП	1037739271701

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.1 разд. III	Основные средства	1150	1 289 732	1 188 569	1 008 578
	в том числе:				
	Объекты основных средств, в том числе:	1151	1 024 244	940 512	390 674
	земельные участки и объекты природопользования	1152	-	-	-
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	1 014 529	927 787	379 662
	Незавершенные капитальные вложения	1155	265 488	248 057	617 904
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
п.9 разд. III	Отложенные налоговые активы	1180	334 612	359 497	344 803
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 624 344	1 548 066	1 353 381
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.3 разд. III	Запасы, в т.ч.	1210	545 980	949 648	495 124
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	545 980	949 648	485 324
	готовая продукция и товары для перепродажи		-	-	9 800
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 822	99 785	15 020
п.4 разд. III	Дебиторская задолженность	1230	1 528 417	1 443 809	1 546 957
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	1 528 417	1 443 809	1 546 957
	покупатели и заказчики	1236	1 285 110	1 128 336	1 177 470
	авансы выданные	1238	5 477	4 516	6 119
	прочие дебиторы	1239	237 830	310 957	363 368
п.2 разд. III	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	3 158
п.5 разд. III	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	243 044	24 121	118 853
	касса	1251	6	6	6
	расчетные счета	1252	243 038	24 115	118 820
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	-	-	27
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 319 263	2 517 363	2 179 112
	БАЛАНС	1600	3 943 607	4 065 429	3 532 493

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.6 разд. III	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 873 007	1 876 320	1 876 320
п.6 разд. III	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(184)	(2 304)	-
п.6 разд. III	Переоценка внеоборотных активов	1340	636 623	637 345	638 445
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п.6 разд. III	Резервный капитал	1360	25 052	24 711	19 325
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 414 355)	(2 234 941)	(2 237 478)
	Итого по разделу III	1300	1 120 143	301 131	296 612
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.7 разд. III	Заемные средства, в т.ч.	1410	-	1 751 000	1 286 700
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	1 751 000	1 286 700
п.9 разд. III	Отложенные налоговые обязательства	1420	56 428	31 616	22 959
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	56 428	1 782 616	1 309 659
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.7 разд. III	Заемные средства, в т.ч.	1510	2 137 496	1 251 730	1 248 199
	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	1 248 266	1 247 827	1 247 764
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	889 230	3 903	435
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	-	-	-
п.8 разд. III	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	568 690	685 623	633 844
	поставщики и подрядчики	1521	449 043	634 281	565 569
	задолженность перед персоналом организации	1522	12 328	11 401	10 259
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	13 143	13 187	12 276
	задолженность по налогам и сборам	1524	12 407	8 045	13 035
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	81 769	18 709	32 705
	авансы полученные	1527	16 145	8 419	20 782
	другие расчеты	1528	65 624	10 290	11 923
	Доходы будущих периодов	1530	1 164	1 164	1 164
п.14 разд. III	Оценочные обязательства	1540	59 686	43 165	43 015
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 767 036	1 981 682	1 926 222
	БАЛАНС	1700	3 943 607	4 065 429	3 532 493

Руководитель

" 28 " февраля 2020 г.

(подпись)

Комаров В.Ю.

(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за 2019 г.**

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

Коды	
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31.12.2019
по ОКПО	76975649
ИНН	5190141373
по ОКВЭД	35.30
по ОКФС / ОКФС	12247 / 16
по ОКЕИ	384

Пояснение	Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
п.10 разд. III	Выручка	2110	7 917 556	6 247 689
	реализация тепловой энергии	2112	7 888 597	6 200 442
	прочая	2114	28 959	47 247
п.10 разд. III	Себестоимость продаж	2120	(6 244 324)	(5 609 247)
	тепловая энергия	2122	(6 242 415)	(5 605 797)
	прочая	2124	(1 909)	(3 450)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 673 232	638 442
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 673 232	638 442
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6 240	1 162
п.7 разд. III	Проценты к уплате	2330	(246 649)	(251 637)
п.11 разд. III	Прочие доходы	2340	428 515	203 087
п.11 разд. III	Прочие расходы	2350	(778 440)	(545 436)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 082 898	45 618
	Налог на прибыль, в т.ч.:	2405	(212 635)	(42 879)
	текущий налог на прибыль	2410	(212 635)	(42 879)
п.9 разд. III	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	45 752	27 718
п.9 разд. III	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(24 812)	(8 657)
п.9 разд. III	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(24 885)	14 694
	Прочее	2460	(361)	(1 953)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	820 205	6 823
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	820 205	6 823
	СПРАВОЧНО			
п.12 разд. III	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,273	0,002
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

" 28 " февраля 2020 г.

(подпись)

Комаров В.Ю.
(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 2019 г.**

Организация
идентификационный номер
налогоплательщика

Публичное акционерное общество "Мурманская ТЭЦ"

Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма / форма
собственности

Производство, передача и распределение пара и горячей
Публичные акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц)	31 12 2019
по ОКПО	76975649
ИНН	5190141373
по ОКВЭД	35.30
по ОКОПФ / ОКФС	12247 / 16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	1 876 320	-	638 445	19 325	(2 237 478)	296 612
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	6 823	6 823
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	6 823	6 823
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	(2 304)	-	-	-	(2 304)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	(2304)	-	x	-	(2304)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(1 100)	-	1 100	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	5 386	(5 386)	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	1 876 320	(2 304)	637 345	24 711	(2 234 941)	301 131
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	820 205	820 205
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	820 205	820 205
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(3 313)	2 120	-	-	-	(1 193)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	(3 313)	2 120	-	x	-	(1 193)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(722)	-	722	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	341	(341)	x
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	1 873 007	(184)	636 623	25 052	(1 414 355)	1 120 143

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

Наименование показателя	Код НИ/стат	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/стат	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	1 121 307	302 295	297 776

Руководитель

" 28 " февраля 2020 г.

(подпись)

Комаров В.Ю.

(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за 2019 г.**

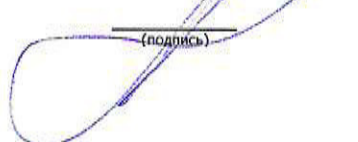
Организация Публичное акционерное общество "Мурманская ТЭЦ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды: кондиционирование воздуха
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества/Частная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

Коды	
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31 12 2019
по ОКПО	76975649
ИНН	5190141373
по ОКВЭД	35.30
по ОКПОФ / ОКФС	12247 / 16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2019 г.	За 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 583 313	5 964 757
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 246 249	4 488 964
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 337 064	1 475 793
Платежи - всего	4120	(6 253 436)	(6 263 994)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 864 475)	(4 995 889)
в связи с оплатой труда работников	4122	(443 774)	(427 280)
процентов по долговым обязательствам	4123	(250 113)	(247 671)
налога на прибыль организаций	4124	(262 929)	(31 939)
НДС	4125	(149 194)	(288 426)
Иные налоги и сборы	4126	(99 911)	(98 243)
Взносы в государственные внебюджетные фонды	4127	(146 614)	(134 413)
прочие платежи	4129	(36 426)	(40 133)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 329 877	(299 237)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	6 887	1 607
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	647	445
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6 240	1 162
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(255 886)	(259 098)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(213 347)	(219 051)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	(698)
прочие платежи	4229	(42 539)	(39 349)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(248 999)	(257 491)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 782 900	6 247 400
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 782 900	6 247 400
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(4 644 855)	(5 785 404)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(185)	(2 304)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 644 670)	(5 783 100)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(861 955)	461 996
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	218 923	(94 732)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	24 121	118 853
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	243 044	24 121
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

" 28 " февраля 2020 г.


 (подпись) Комаров В.Ю.
 (расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД ПАО «МУРМАНСКАЯ ТЭЦ»

Содержание

I. Общие сведения.....	13
1. Информация об Обществе	13
2. Операционная среда Общества	14
II. Учетная политика.....	15
1. Основа составления.....	15
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	15
3. Основные средства.....	15
4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	16
5. Финансовые вложения.....	16
6. Материально-производственные запасы.....	17
7. Задолженность покупателей и заказчиков	17
8. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств...17	
9. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	18
10. Кредиты и займы полученные	18
11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	18
12. Расчеты по налогу на прибыль.....	18
13. Признание доходов	18
14. Признание расходов	19
15. Изменения в учетной политике Общества на 2019 год	19
16. Данные прошлых отчетных периодов	19
III. Раскрытие существенных показателей	20
1. Основные средства.....	20
2. Финансовые вложения.....	21
3. Запасы.....	22
4. Дебиторская задолженность.....	22
5. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	23
6. Капитал и резервы.....	24
7. Кредиты и займы полученные	25
8. Кредиторская задолженность.....	26
9. Налоги	27
10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	28
11. Прочие доходы и прочие расходы	28
12. Прибыль на акцию	29
13. Связанные стороны	29
14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	32
15. Риски хозяйственной деятельности	33
16. События после отчетной даты	36

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 2019 год составила 701 человек (за 2018 год: 690 человек).

Органами управления являются Общее собрание акционеров и Совет директоров.

Основным акционером является ПАО «ТГК-1», доля участия лица в уставном капитале 98,854%.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. входят:

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

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

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор - *Назаров С.В.*

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

2. Операционная среда Общества

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

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

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

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

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

3. Основные средства

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

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

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

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

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

Переоценка основных средств в Обществе не производилась.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

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

5. Финансовые вложения

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

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

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

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

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

6. Материально-производственные запасы

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

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

7. 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.

8. 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.

9. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

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

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

10. 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).

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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;
- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

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.

12. 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.

13. 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.

14. 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.

Следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- прибыли прошлых лет – по мере выявления.

15. Изменения в учетной политике Общества на 2019 год

В учетную политику Общества на 2019 год изменения не вносились.

16. Данные прошлых отчетных периодов

В строки 3210, 3317, 3220, 3225 Отчета об изменении капитала за 2018 год были внесены изменения в связи с переносом отрицательных показателей в правильную строку.

Наименование показателя	Код	Было За 2018 год		Стало За 2018 год	
		Собственные акции, выкупленные у акционеров	Итого	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Итого
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-
выкуп собственных акции	3317	(2 304)	(2 304)	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(2 304)	(2 304)
уменьшение количества акций	3225	-	-	(2 304)	(2 304)

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	2019 г.	2 578 847	(1 638 335)	179 628	(9 067)	9 067	(95 896)	2 749 408	(1 725 164)
	2018 г.	1 987 074	(1 596 400)	596 933	(5 160)	3 725	(45 660)	2 578 847	(1 638 335)
в том числе: Здания	2019 г.	366 215	(162 516)	587	-	-	(5 680)	366 802	(168 196)
	2018 г.	331 538	(158 252)	35 651	(974)	557	(4 821)	366 215	(162 516)
Сооружения и передаточные устройства	2019 г.	1 319 905	(1 091 435)	76 656	-	-	(22 737)	1 396 561	(1 114 172)
	2018 г.	1 184 890	(1 076 714)	135 015	-	-	(14 721)	1 319 905	(1 091 435)
Машины и оборудование	2019 г.	859 595	(363 977)	102 385	(7 461)	7 461	(64 469)	954 519	(420 985)
	2018 г.	441 499	(343 299)	422 023	(3 927)	2 909	(23 587)	859 595	(363 977)
Транспортные средства	2019 г.	29 495	(16 906)	-	(1 536)	1 536	(2 954)	27 959	(18 324)
	2018 г.	25 452	(14 635)	4 244	(201)	201	(2 472)	29 495	(16 906)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2019 г.	3 616	(3 501)	-	(70)	70	(56)	3 546	(3 487)
	2018 г.	3 674	(3 500)	-	(58)	58	(59)	3 616	(3 501)
Другие виды основных средств	2019 г.	21	-	-	-	-	-	21	-
	2018 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	2019 г.	248 057	297 744	(100 685)	(179 628)	265 488
	2018 г.	617 904	304 137	(77 051)	(596 933)	248 057

В составе затрат по незавершенному строительству по состоянию на 31.12.2019 числятся объекты:

- реконструкция и расширение котельной «Южная» в размере 48 903 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 107 852 тыс. руб., на 31.12.2017 – 107 852 тыс. руб.);
- цех по ремонту и изготовлению котлотурбинного оборудования (КТО) в размере 5 879 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 8 735 тыс. руб., на 31.12.2017 – 8 735 тыс. руб.);
- оборудование в размере 740 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 852 тыс. руб., на 31.12.2017 – 911 тыс. руб.);
- Реконструкция насосной станции № 7 и участков тепловых сетей от источника теплоснабжения "Восточная котельная" в размере 3 543 тыс.руб. (на 31.12.2018 – 3 543 тыс.руб., на 31.12.2017 – 3 543 тыс.руб.)
- Разработка ТЭО вариантов газификации ПАО «Мурманская ТЭЦ» и обоснование инвестиций вариантов газоснабжения теплогенерирующих объектов СПГ в размере 108 049 тыс.руб. (на 31.12.2018 – 800 тыс.руб., на 31.12.2017 – 0 тыс.руб.)

- Модернизация инженерно-технических средств охраны котельного цеха № 1 в размере 21 994 тыс.руб. (на 31.12.2018 – 12 279 тыс.руб., на 31.12.2017 – 9 121 тыс.руб.)
- Модернизация инженерно-технических средств охраны котельного цеха № 2 в размере 15 953 тыс.руб. (на 31.12.2018 – 0 тыс.руб., на 31.12.2017 – 0 тыс.руб.)
- Модернизация инженерно-технических средств охраны КТЦ в размере 14 996 тыс.руб. (на 31.12.2018 – 0 тыс.руб., на 31.12.2017 – 0 тыс.руб.)
- Модернизация системы виртуализации и хранения данных в размере 12 867 тыс.руб. (на 31.12.2018 – 0 тыс.руб., на 31.12.2017 – 0 тыс.руб.)
- Реконструкция участка тепловой сети от котельной до П-8, источник теплоснабжения "Восточная котельная" в размере 8 752 тыс.руб. (на 31.12.2018 – 0 тыс.руб., на 31.12.2017 – 0 тыс.руб.)

1.2. Основные средства, полученные в аренду

По состоянию на 31.12.2019 Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 14 791 тыс. руб. (на 31.12.2018– 14 791 тыс. руб., на 31.12.2017 – 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 31.12.2018 – 5 983 тыс. руб., на 31.12.2017 – 5 983 тыс. руб.), расположенное во дворе дома № 35 по ул. Челюскинцев, тепловые сети протяженностью 923 погонных метра стоимостью 3 170 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 3 170 тыс. руб., на 31.12.2017 – 3 170 тыс. руб.) от Восточной котельной в районе Зеленого мыса на основании договора аренды с Комитетом имущественных отношений города Мурманска на основании постановления администрации г. Мурманска № 583 от 08.05.2007 «О передаче муниципального имущества в безвозмездное пользование» согласно договору безвозмездного пользования (договору ссуды) муниципальным имуществом города Мурманска № 969/03 от 17.05.2007. Тепловая сеть от павильона Южной котельной П-2/4А до ЦТП ст.Кола, ул.Приморская, д.2 стоимостью 5 638 тыс.руб. принята к учету 31.05.2018г. согласно договору аренды имущества, находящегося в муниципальной собственности № 15/2017 от 20.11.2017г.

2. Финансовые вложения

2.1. Краткосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2019 в составе краткосрочных финансовых вложений отражена задолженность по договорам уступки прав требования в общей сумме 67 842тыс. руб., приобретенных с дисконтом, которые были зарезервированы в сумме 67 842 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 74 211 тыс. руб., зарезервированных в сумме 74 211 тыс. руб.).

3. Запасы

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	Поступило	Выбыло	восстановление резерва	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы – всего	2019 г.	949 648		3 969 615	(4 373 283)		545 980	-
	2018 г.	548 423	(53 299)	4 319 357	(3 918 132)	53 299	949 648	-
в том числе: Топливо	2019 г.	886 240	-	3 857 711	(4 251 710)		492 241	-
	2018 г.	427 185	-	4 212 337	(3 753 282)	-	886 240	-
Прочие сырье и материалы	2019 г.	63 408	-	111 904	(121 573)		53 739	-
	2018 г.	58 139	-	107 020	(101 751)	-	63 408	-
Товары	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2018 г.	63 099	(53 299)	-	(63 099)	53 299	-	-

4. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности бухгалтерского баланса суммарно отражена следующая задолженность:

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	использование/восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	2019 г.	4 367 522	(2 923 713)	10 557 736	23 151	(497 725)	(10 600 324)	-	601 770	4 348 085	(2 819 668)
	2018 г.	4 313 714	(2 766 757)	8 876 762	40 318	(374 106)	(8 863 272)	-	217 150	4 367 522	(2 923 713)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	2019 г.	3 426 639	(2 298 303)	9 013 308		(382 123)	(9 044 569)		570 158	3 395 378	(2 110 268)
	2018 г.	3 328 987	(2 151 517)	7 274 131		(322 270)	(7 176 479)	-	175 484	3 426 639	(2 298 303)
Авансы выданные	2019 г.	4 516	-	159 674	-	(104)	(158 713)	-	104	5 477	-
	2018 г.	6 119	-	162 099	-	(512)	(163 702)	-	512	4 516	-
Прочая задолженность	2019 г.	936 367	(625 410)	1 384 754	23 151	(115 498)	(1 397 042)	-	31 508	947 230	(709 400)
	2018 г.	978 608	(615 240)	1 440 532	40 318	(51 324)	(1 523 091)	-	41 154	936 367	(625 410)

Прочая дебиторская задолженность представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2019		31.12.2018		31.12.2017	
	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Всего	947 230	(709 400)	936 367	(625 410)	978 608	(615 240)
в том числе:						
расчеты по претензиям	100 867	(89 540)	117 647	(92 947)	118 814	(87 962)
переуступка прав требований	763 307	(619 860)	791 667	(532 463)	816 847	(527 278)
прочая задолженность	83 056	-	27 053	-	42 947	-

Просроченная дебиторская задолженность представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2019		31.12.2018		31.12.2017	
	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	3 663 640	776 129	3 619 202	621 279	3 397 532	550 762
в том числе:	-	-	-	-	-	-
<i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	2 807 034	696 766	2 816 326	518 023	2 613 271	461 754
<i>авансы выданные</i>	685	685	708	708	686	686
<i>прочая задолженность</i>	855 921	78 678	802 168	102 548	783 575	88 322

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Средства в кассе	6	6	6
Средства на расчетных счетах	243 038	24 115	118 820
Средства на специальных счетах	-	-	27
Итого денежные средства	243 044	24 121	118 853
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	243 044	24 121	118 853

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	2019	2018
Прочие поступления по текущей деятельности, в т.ч.	4119	1 337 064	1 475 793
<i>Поступления по договорам цессии</i>		1 315 924	1 444 415
<i>Прочие</i>		21 140	31 378
Прочие платежи по текущей деятельности	4129	(36 426)	(40 133)

6. Капитал и резервы

6.1. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2019 уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 1 873 007 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 1 876 320 тыс. руб., на 31.12.2017 – 1 876 320 тыс. руб.).

В 2018 году проведен делистинг акций Общества. Акционерами были предъявлены требования о выкупе акций, принадлежащих им на праве собственности. Было выкуплено 1 835 251 обыкновенная акция и 3 686 458 привилегированных акций на общую сумму 2 304 тыс.руб., 13 июня 2019г. приняло решение об уменьшении уставного капитала. Уставный капитал был уменьшен на 3 313 тыс.руб.

Наименование	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Размер уставного капитала (тыс. руб.)
Обыкновенные акции	3 006 958 658	0,6	1 804 175
Привилегированные акции	114 719 301	0,6	68 832
Итого	3 121 677 959		1 873 007

На 31 декабря 2019 г. чистые активы общества составили – 1 121 307 тыс. руб. (на 31 декабря 2018г. – 302 295 тыс. руб., на 31.12.2017 – 297 776 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 2019 года – 2 887 510,8 тыс. руб. В 2019 году получены субсидии на компенсацию убытков в размере 2 019 308 тыс. руб. (в 2018 году – 544 422 тыс. руб.).

Общество не выплачивало дивиденды за 2018 год.

В 2019 году на годовом Общем собрании акционеров Общества были рассмотрены вопросы, в случае принятия решений по которым, акционеры – владельцы голосующих акций ПАО «Мурманская ТЭЦ» согласно ст. 75 Федерального закона от 26.12.1995г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах» вправе требовать выкупа всех или части принадлежащих им акций Общества. Акционерами были предъявлены требования о выкупе акций, принадлежащих им на праве собственности. Было выкуплено 269 143 обыкновенных акций и 402 847 привилегированных акций на общую сумму 184 тыс.руб.

6.2. 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 722 тыс.руб. был отнесен на уменьшение непокрытого убытка за счет выбытия основных средств (1 100 тыс. руб. в 2018 году).

6.3. Резервный капитал

В 2019 году решением Общего Собрания Акционеров от 13 июня 2019 года Общество распределило 341 тыс. руб. в резервный капитал из прибыли 2018 года (в 2018 году – 5 386 тыс. руб. из прибыли 2017 года).

7. Кредиты и займы полученные

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2019 года, составила 3 186 000 тыс. руб. (в 2018 году – 4 656 200 тыс. руб.). Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2019 года, составила 3 186 000 тыс. руб. (в 2018 году – 4 656 200 тыс. руб.). Общая сумма займов, полученных в течение 2019 года, составила 596 900 тыс. руб. (в 2018 году – 1 591 200 тыс. руб.). Общая сумма займов, погашенных в течение 2019 года, составила 1 458 670 тыс. руб. (в 2018 году – 1 127 335 тыс. руб.).

Задолженность по кредитам и займам с учетом процентов представлена ниже:

		тыс. руб.		
Кредиторы	Срок погашения	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Долгосрочные займы полученные, всего:		-	1 751 000	1 286 700
ПАО «ТГК-1»	25.12.2020		1 286 700	1 286 700
ПАО «ТГК-1»	20.03.2021	-	60 000	-
ПАО «ТГК-1»	26.03.2021	-	223 300	-
ПАО «ТГК-1»	27.03.2021	-	181 000	-
Краткосрочные кредиты и займы полученные, всего:		2 137 496	1 251 730	1 248 199
в том числе:				
займы		889 230	3 903	435
ПАО «ТГК-1»	25.12.2019	-	3 903	-
ПАО «ТГК-1»	25.12.2020	889 230	-	-
АО "МЭС"	30.04.2018	-	-	435
кредиты		1 248 266	1 247 827	1 247 764
АО «ГазПромБанк»	31.01.2020 -30.06.2020 (на 31.12.2018: 31.01.2019-25.12.2019; на 31.12.2017: 31.01.2018-25.09.2018)	1 248 266	1 247 827	1 247 764

Средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом по состоянию на 31.12.2019, составили 253 500 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 253 500 тыс. руб., на 31.12.2017 – 253 500 тыс. руб.).

За 2019г. было начислено 246 639 тыс. руб. процентов по кредитам и займам (в 2018г. – 251 637 тыс. руб.), которые были учтены в составе строки 2330 «Проценты к уплате» в отчете о финансовых результатах.

	2019	2018
Займы и кредиты в российских рублях, годовая процентная ставка	8 – 10%	9 – 12%

8. 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 2019	634 281	6 394 863	(6 580 101)	449 043
	За 2018	565 569	6 608 291	(6 539 579)	634 281
Из них					0
АО "Завод ТО ТБО"	За 2019	22 321	111 065	(119 799)	13 587
	За 2018	25 243	125 480	(128 402)	22 321
ПАО "НК "Роснефть"	За 2019	396 331	4 591 064	(4 790 206)	197 189
	За 2018	262 404	4 965 275	(4 831 348)	396 331
АО "МЭС"	За 2019	89 617	738 582	(780 203)	47 996
	За 2018	149 013	702 062	(761 458)	89 617
ООО "ТГК-Сервис"	За 2019	64 459		(62 912)	1 547
	За 2018	52 451	147 610	(135 602)	64 459
Задолженность по оплате труда	За 2019	11 401	512 310	(511 383)	12 328
	За 2018	10 259	493 333	(492 191)	11 401
Задолженность внебюджетным фондам	За 2019	13 187	152 442	(152 486)	13 143
	За 2018	12 276	144 802	(143 891)	13 187
Задолженность перед бюджетом	За 2019	8 045	1 573 963	(1 569 601)	12 407
	За 2018	13 035	1 273 764	(1 278 754)	8 045
Прочие кредиторы, всего:	За 2019	18 709	99 668	(36 608)	81 769
	За 2018	32 705	44 588	(58 584)	18 709
ИТОГО:	За 2019	685 623	8 733 246	(8 850 179)	568 690
	За 2018	633 844	8 564 778	(8 512 999)	685 623

Просроченная кредиторская задолженность представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Всего	4 164	854	1 883
в том числе:			
<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	2 970	253	75
<i>авансы полученные</i>	649	21	258
прочая задолженность	545	580	1 550

Общество произвело в 2019 году взаимозачетов на сумму 487 168 тыс.руб. (в 2018 году - 383 001 тыс.руб.)

9. Налоги

9.1. 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 1 264 902 тыс. руб. (1 136 065 тыс. руб. – в 2018 году). НДС по приобретенным ценностям составил 1 053 629 тыс. руб. (1 001 145 тыс. руб. – в 2018 году), в том числе предъявленный к вычету – 1 247 372 тыс. руб., (1 028 390 тыс. руб. – в 2018 году).

9.2. Налог на прибыль организации

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств представлена ниже:

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Отложенные налоговые активы	334 612	359 497	344 803
- Разницы в амортизации	697	514	582
- Убытки прошлых лет	66	69	13 495
- Разницы в начисление резервов по ДЗ	325 227	350 281	322 123
- Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	8 622	8 633	8 603
Отложенные налоговые обязательства	56 428	31 616	22 959
- Разницы в амортизации	56 428	31 616	22 959

Расшифровка расчетов по налогу на прибыль

Наименование показателя	2019	2018
Расчет по налогу на прибыль		
Налогооблагаемая прибыль, по налоговому учету	1 063 174	214 396
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	1 082 898	45 618
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	216 580	9 124
Постоянные налоговые обязательства	45 752	27 718
Изменение отложенных налоговых обязательств	(24 812)	(8 657)
Изменение отложенных налоговых активов	(24 885)	14 694
Текущий налог на прибыль	212 635	42 879

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.

9.3. Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов за 2019 год включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 22 614 тыс. руб. (в 2018 году – 17 981 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности в 2019 году отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 21 068 тыс. руб. (в 2018 году – 8 317 тыс. руб.), плата за загрязнение окружающей среды – 1 353 тыс. руб. (в 2018 году – 9 462 тыс. руб.).

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В 2019 году Обществом были получены субсидии на компенсацию выпадающих доходов в размере 2 019 308 тыс. руб. (в 2018 году – 544 422 тыс. руб.), которые были отражены в составе выручки от реализации тепловой энергии.

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

тыс. руб.

Тепловая энергия	2019		2018	
	Объем, тыс. Гкал	Выручка без НДС	Объем, тыс. Гкал	Выручка без НДС
Коммунальное хозяйство	583	1 675 674	1 393	3 950 831
Бюджетные организации	274	837 803	275	761 194
Промышленные потребители	43	131 988	43	119 518
Население	789	2 265 764	1	165
прочие	208	639 133	196	549 893
теплосетевые компании [на компенсацию тепловых потерь]	114	318 927	108	274 419
субсидия	-	2 019 308	-	544 422
Итого теплоэнергия	2 011	7 888 597	2 016	6 200 442

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице:

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2019	2018
Материальные затраты	4 673 758	4 167 508
Услуги по передаче теплоэнергии	615 453	594 968
Затраты на оплату труда	493 449	470 145
Отчисления страховых взносов	150 686	142 729
Амортизация	95 765	45 528
Услуги подрядчиков по ремонту оборудования	39 450	38 455
Страхование	11 731	11 580
Налоги и сборы	22 618	11 823
Прочие затраты	141 414	126 511
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	6 244 324	5 609 247
в т.ч. Управленческие расходы	314 885	273 106

11. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2019		2018	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
резерв по сомнительным долгам	363 397	497 621	76 495	376 945
резерв под обесценение активов	-	-	53 298	-
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	114 261	-	34 042
госпошлина	-	9 380	-	10 150
материальная помощь и другие выплаты	-	10 411	-	11 984
продажа ТМЦ, других активов	37 052	100 380	23 927	76 149
расходы на спортивные и культмассовые мероприятия	-	1 786	-	1 582
пени, штрафы, неустойки	23 151	2 579	40 318	6 719
услуги банков	-	336	-	352
арендные платежи за землю	-	-	-	514

Наименование видов прочих доходов и расходов	2019		2018	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
платежи за сверхнормативные выбросы	-	9	-	6844
прочие	4 915	41 677	9 049	20 155
Итого	428 515	778 440	203 087	545 436

В составе суммы убытков прошлых лет, выявленных в отчетном периоде, в 2019 году раскрыты убытки на сумму 108 199 тыс. руб., возникшие в связи с перерасчетами количества отпущенной теплоэнергии за 2016-2018 гг., произведенными согласно решениям судов и данным по индивидуальным приборам учета за прошлые периоды, предоставленными контрагентами в отчетном периоде (в 2018 году - 23 812 тыс.руб. по перерасчетам за 2015-2017 гг.).

12. Прибыль на акцию

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

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

Показатель	тыс. руб.	
	2019	2018
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	820 205	6 823
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	3 008 335 096	3 008 793 909
Базовая прибыль на акцию, в руб.	0,273	0,002

13. Связанные стороны

Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется ПАО «ТГК-1», которому принадлежит 98,854 % акций Общества. Остальные акции размещены среди большого числа акционеров.

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

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

Продажи связанным сторонам

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

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	тыс. руб.	
	Выручка от продаж (без НДС)	
	2019	2018
ПАО «ТГК-1»	1 840	1 704
ООО «Газпром флот»	3 907	2 787
ООО «ТГК Сервис»	67	50
ИТОГО	5 814	4 541

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2019 и 2018 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 "Газпром промгаз"
- АО «СОГАЗ»

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2019	в том числе по связанным	2018	в том числе по связанным
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления – всего	4110	7 583 313	4 789	5 964 757	4 519
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 246 249	4 789	4 488 964	4 443
Платежи – всего	4120	(6 253 436)	(258 738)	(6 263 994)	(260 146)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 864 475)	(135)	(4 995 889)	(136)
процентов по долговым обязательствам	4123	(250 113)	(250 113)	(247 671)	(247 671)
прочие платежи	4129	(36 426)	(9 336)	(40 133)	(12 339)
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Платежи – всего	4220	(255 886)	(114 916)	(259 098)	(115 615)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(213 347)	(114 916)	(219 051)	(114 917)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-	(698)	(698)
Денежные потоки от финансовых операций					
поступления-всего	4310	3 782 900	3 782 900	6 247 400	6 247 400
получение кредитов и займов	4311	3 782 900	3 782 900	6 247 400	6 247 400
Платежи - всего	4320	(4 644 855)	(4 644 670)	(5 785 404)	(5 783 100)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 644 670)	(4 644 670)	(5 785 404)	(5 783 100)

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)	
	2019	2018
ПАО «ТГК-1»	136	136
ООО «ТГК Сервис»	-	125 094
АО «СОГАЗ»	11 980	12 398
АО «Газпром промгаз»	107 249	800
Итого	119 115	138 428

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Кредиторская задолженность:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
<i>Краткосрочная</i>			
ПАО «ТГК-1»	41	40	40
ООО «ТГК Сервис»	1 547	64 459	52 450
АО "Газпром промгаз"	59 564	944	-
АО «СОГАЗ»	2 173	2 094	2 142
Всего	63 325	67 537	54 632

Дебиторская задолженность:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
<i>Краткосрочная</i>			
ПАО «ТГК-1»	324	258	160
ООО «Газпром флот»	524	398	439
АО «СОГАЗ»	2 408	2 389	2 409
Всего	3 256	3 045	3 008

Займы и кредиты, предоставленные связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Задолженность по кредитам и займам полученным, включая проценты начисленные		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
<i>Краткосрочные</i>			
ПАО «ТГК-1»	889 230	3 903	-
АО «ГазПромБанк»	1 248 266	1 247 827	1 247 764
Всего	2 137 496	1 251 730	1 247 764
<i>Долгосрочные</i>			
ПАО «ТГК-1»	-	1 751 000	1 286 700
Всего	-	1 751 000	1 286 700

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

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным от ПАО «ТГК-1», в 2019 году составила 172 312 тыс. руб. (в 2018 г. – 155 887 тыс. руб.). Сумма процентов, начисленных по кредитам, полученным от АО «ГазПромБанк», в 2019 году составила 74 337 тыс. руб. (в 2018 г. – 96 448 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. В 2019 г. Общество начислило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 5 322 тыс. руб. (2018 г. – 4 859 тыс. руб.);

- Долгосрочных вознаграждений не предоставлялось.

14. 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 2019 г.	43 165	124 233	(107 712)	59 686
	За 2018 г.	43 015	97 058	(96 908)	43 165
по неиспользованным отпускам	За 2019 г.	43 165	107 659	(107 712)	43 112
	За 2018 г.	43 015	97 058	(96 908)	43 165
по результатам выездной налоговой проверки	За 2019 г.	-	16 574	-	16 574
	За 2018 г.	-	-	-	-

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.

В 2019 году начислено оценочное обязательство по результатам выездной налоговой проверки (за период 2014-2015гг) в сумме 16 574 тыс.руб.

Условные обязательства и условные активы

Налогообложение

В российское законодательство о трансфертном ценообразовании были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 г. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

Руководство Общества полагает, что применяемые Обществом цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

На данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество является участником в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Обществом не создавался резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества.

15. Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор и совет директоров Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

15.1. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

15.1.1. 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.

А) 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 несущественное 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 несущественным для деятельности Общества.

В) Валютный риск

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

15.1.2. 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.

ПАО «Мурманская ТЭЦ» проводит политику постепенного перехода на прямые расчеты с потребителями тепловой энергии для минимизации риска задержки денежных средств на счетах исполнителей коммунальных услуг.

В отношении жилищно-коммунальных организаций, систематически задерживающих платежи и накопивших значительную задолженность по поставленной энергии, ПАО «Мурманская ТЭЦ» предпринимает действия по расторжению договоров теплоснабжения с должниками и введению процедуры последующего банкротства указанных организаций с целью погашения задолженности. При наличии признаков мошеннических действий инициируется возбуждение уголовных дел и преследование должностных лиц организаций, допустивших, по мнению Общества, нецелевое расходование средств.

15.1.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество будет не в состоянии расплатиться по своим обязательствам при наступлении срока их погашения. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Общества.

По состоянию на 31.12.2019 года величина краткосрочных обязательств превышает сумму оборотных активов на 447 773 тыс. руб. Несмотря на превышение краткосрочных обязательств над оборотными активами, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства как минимум до 31 декабря 2020 года.

15.2. Правовые риски

15.2.1. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

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

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

15.2.2. Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Возможные изменения правил таможенного контроля и пошлин не несет для Общества риски.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

15.3. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Северо-Западном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Будущая стабильность российской экономики во многом зависит эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политик. Руководство Общества полагает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

В течение отчетного периода наблюдалась экономическая нестабильность на Украине. Общество не имеет активов и/или обязательств и не осуществляет реализацию на Украину. Вместе с тем, руководство Общества проводит регулярный мониторинг возможных рисков, включая анализ страновых рисков, и в случае необходимости будет разрабатывать комплекс необходимых мер по снижению возможных неблагоприятных последствий для Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

15.4. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его потребителей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

16. События после отчетной даты

В январе – феврале 2020 г. Обществом получены кредиты на пополнение оборотных средств в размере 710 000 тыс. руб. по договорам с филиалом АО «Газпромбанк» в г. Мурманске. Данные кредиты выданы без обеспечений и залогов.

В январе – феврале 2020 г. Обществом получены займы от контрагента ПАО «ТГК-1» на финансирование текущей деятельности Общества в размере 127 000 тыс. руб.

В январе – феврале 2020 г. Обществом были погашены кредиты в размере 864 000 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 2020 года