

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности

АО «Мурманская ТЭЦ»

по итогам деятельности за 2020 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО «Мурманская ТЭЦ»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Мурманская ТЭЦ» (Организация) (ОГРН 1055100064524, дом 14, улица Шмидта, г. Мурманск, Мурманская область, 183038), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Мурманская ТЭЦ» по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 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.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность 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.

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

25 февраля 2021 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.**

Организация Акционерное общество "Мурманская ТЭЦ"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара
 Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные 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 ☐ НЕТ
 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

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710001
по ОКПО	31 12 2020
ИНН	76975649
по ОКВЭД	5190141373
по ОКФС / ОКФС	35.30
по ОКЕИ	12267 / 16
	384

ИНН	7716021332
ОГРН/ОГРНИП	1037739271701

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	1 335 667	1 289 732	1 188 569
	в том числе:				
	Объекты основных средств, в том числе:	1151	1 004 666	1 024 244	940 512
	земельные участки и объекты природопользования	1152	-	-	-
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	991 513	1 014 529	927 787
	Незавершенные капитальные вложения	1155	331 001	265 488	248 057
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
п.9 разд.III	Отложенные налоговые активы	1180	128 288	334 612	359 497
	Прочие внеоборотные активы	1190	27 000	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 490 955	1 624 344	1 548 066
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.3 разд.III	Запасы, в т.ч.	1210	542 961	545 980	949 648
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	542 961	545 980	949 648
	готовая продукция и товары для перепродажи		-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9 250	1 822	99 785
п.4 разд.III	Дебиторская задолженность	1230	1 695 898	1 528 417	1 443 809
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	1 695 898	1 528 417	1 443 809
	покупатели и заказчики	1236	1 523 725	1 285 110	1 128 336
	авансы выданные	1238	5 653	5 477	4 516
	прочие дебиторы	1239	166 520	237 830	310 957
п.2 разд.III	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п.5 разд.III	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	48 571	243 044	24 121
	касса	1251	7	6	6
	расчетные счета	1252	48 564	243 038	24 115
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 296 680	2 319 263	2 517 363
	БАЛАНС	1600	3 787 635	3 943 607	4 065 429

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.6 разд.III	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 872 604	1 873 007	1 876 320
п.6 разд.III	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	(184)	(2 304)
п.6 разд.III	Переоценка внеоборотных активов	1340	636 455	636 623	637 345
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п.6 разд.III	Резервный капитал	1360	66 062	25 052	24 711
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(567 267)	(1 414 355)	(2 234 941)
	Итого по разделу III	1300	2 007 854	1 120 143	301 131
п.7 разд.III	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства, в т.ч.	1410	-	-	1 751 000
	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
п.9 разд.III	Отложенные налоговые обязательства	1420	58 025	56 428	31 616
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	58 025	56 428	1 782 616
п.7 разд.III	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства, в т.ч.	1510	1 246 500	2 137 496	1 251 730
	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	1 246 500	1 248 266	1 247 827
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	889 230	3 903
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	-	-	-
п.8 разд.III	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	414 409	568 690	685 623
	поставщики и подрядчики	1521	306 859	449 043	634 281
	задолженность перед персоналом организации	1522	15 480	12 328	11 401
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	14 820	13 143	13 187
	задолженность по налогам и сборам	1524	9 907	12 407	8 045
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	67 343	81 769	18 709
	авансы полученные	1527	50 642	16 145	8 419
	другие расчеты	1528	16 701	65 624	10 290
п.14 разд.III	Доходы будущих периодов	1530	1 164	1 164	1 164
	Оценочные обязательства	1540	59 683	59 686	43 165
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 721 756	2 767 036	1 981 682
	БАЛАНС	1700	3 787 635	3 943 607	4 065 429

Руководитель

" 25 " февраля 2021 г.

(подпись)

Комаров В.Ю.

(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за 2020 г.**

Организация 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 Непубличные акционерные общества/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31 12 2020
ИНН	76975649
по ОКВЭД	5190141373
по ОКФС	35.30
по ОКЕИ	12267 / 16
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
п.10 разд. III	Выручка	2110	5 693 084	7 917 556
	реализация тепловой энергии	2112	5 645 004	7 888 597
	прочая	2114	48 080	28 959
п.10 разд. III	Себестоимость продаж	2120	(4 509 668)	(6 244 324)
	тепловая энергия	2122	(4 505 447)	(6 242 415)
	прочая	2124	(4 221)	(1 909)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 183 416	1 673 232
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 183 416	1 673 232
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 148	6 240
п.7 разд. III	Проценты к уплате	2330	(117 724)	(246 649)
п.11 разд. III	Прочие доходы	2340	237 953	428 515
п.11 разд. III	Прочие расходы	2350	(197 997)	(778 440)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 108 796	1 082 898
	Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(220 509)	(262 332)
	текущий налог на прибыль	2411	(12 588)	(212 635)
п.9 разд. III	Отложенный налог на прибыль	2412	(207 921)	(49 697)
	Прочее	2460	(357)	(361)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	887 930	820 205
	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	887 930	820 205
	СПРАВОЧНО			
п.12 разд. III	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,295	0,273
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

" 25 " февраля 2021 г.

(подпись)

Комаров В.Ю.
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за 2020 г.

Организация
идентификационный номер
налогоплательщика

Акционерное общество "Мурманская ТЭЦ"

Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма / форма
собственности

Производство, передача и распределение пара и горячей

Непубличные акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц)	0710004
	31 12 2020
по ОКПО	76975649
ИНН	5190141373
по ОКВЭД	35.30
по ОКОПФ / ОКФС	12267 / 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 2018 г.	3100	1 876 320	(2 304)	637 345	24 711	(2 234 941)	301 131
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	820 205	820 205
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	820 205	820 205
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	(3 313)	2 120	-	-	-	(1193)
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	(3 313)	2 120	-	x	-	(1193)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(722)	-	722	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	341	(341)	x
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	1 873 007	(184)	636 623	25 052	(1 414 355)	1 120 143
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	887 930	887 930
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	887 930	887 930
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	(403)	184	-	-	-	(219)
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	(403)	184	-	x	-	(219)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(168)	-	168	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	41 010	(41 010)	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	1 872 604	-	636 455	66 062	(567 267)	2 007 854

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

Наименование показателя	Код НИ/стат	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2019 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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	2 009 018	1 121 307	302 295

Руководитель

" 25 " февраля 2021 г.

(подпись)

Комаров В.Ю.

(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за 2020 г.**

Организация 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 Непубличные акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710005
по ОКПО	31 12 2020
ИНН	76975649
по ОКВЭД	5190141373
по ОКФС	35.30
по ОКЕИ	12267 / 16
	384

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2020 г.	За 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 410 689	7 583 313
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 280 464	6 246 249
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 130 225	1 337 064
Платежи - всего	4120	(4 371 614)	(6 253 436)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 301 605)	(4 864 475)
в связи с оплатой труда работников	4122	(441 812)	(443 774)
процентов по долговым обязательствам	4123	(119 490)	(250 113)
налога на прибыль организаций	4124	-	(262 929)
НДС	4125	(198 743)	(149 194)
Иные налоги и сборы	4126	(94 194)	(99 911)
Взносы в государственные внебюджетные фонды	4127	(152 794)	(146 614)
прочие платежи	4129	(62 976)	(36 426)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 039 075	1 329 877
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 836	6 887
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	687	647
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	3 149	6 240
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(348 154)	(255 886)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(290 242)	(213 347)
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	-	-
прочие платежи	4229	(57 912)	(42 539)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(344 318)	(248 999)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	4 193 500	3 782 900
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	4 193 500	3 782 900
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(5 082 730)	(4 644 855)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	(185)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5 082 730)	(4 644 670)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(889 230)	(861 955)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(194 473)	218 923
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	243 044	24 121
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	48 571	243 044
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Комаров В.Ю.
(расшифровка подписи)

" 25 " февраля 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД АО «МУРМАНСКАЯ ТЭЦ»

Содержание

I. Общие сведения	12
1. Информация об Обществе	12
2. Операционная среда Общества	13
II. Учетная политика	13
1. Основа составления	13
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	13
3. Основные средства	14
4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	15
5. Финансовые вложения	15
6. Материально-производственные запасы	15
7. Задолженность покупателей и заказчиков	15
8. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	16
9. Уставный, добавочный и резервный капитал	16
10. Кредиты и займы полученные	16
11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	16
12. Расчеты по налогу на прибыль	17
13. Признание доходов	17
14. Признание расходов	17
15. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год	18
16. Данные прошлых отчетных периодов	18
III. Раскрытие существенных показателей	19
1. Основные средства	19
2. Финансовые вложения	20
3. Запасы	21
4. Дебиторская задолженность	21
5. Денежные средства и денежные эквиваленты	22
6. Капитал и резервы	23
7. Кредиты и займы полученные	24
8. Кредиторская задолженность	25
9. Налоги	26
10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	27
11. Прочие доходы и прочие расходы	27
12. Прибыль на акцию	28
13. Связанные стороны	28
14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	31
15. Риски хозяйственной деятельности	32
16. События после отчетной даты	35

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

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 АО «Мурманская ТЭЦ» – производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии). АО «Мурманская ТЭЦ» осуществляет теплоснабжение потребителей тепловой энергией областного центра Мурманской области, а также населенных пунктов Кольского района: г. Кола. АО «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 2020 год составила 695 человек (за 2019 год: 701 человек).

Органами управления являются Общее собрание акционеров и Совет директоров.

Основным акционером является ПАО «ТГК-1», доля участия лица в уставном капитале 98,87%.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. входят:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
<i>Анисимова А.П.</i>	ПАО «ТГК-1»	Заместитель управляющего директора по экономике и финансам
<i>Калашиников А.В.</i>	ООО «Газпром энергохолдинг»	Заместитель директора по производству
<i>Кузин П.Ю.</i>	ПАО «ТГК-1»	Начальник департамента по защите корпоративных интересов
<i>Лисицкий Э.Н.</i>	ПАО «ТГК-1»	Заместитель управляющего директора по развитию и управлению имуществом
<i>Максимова А.Н.</i>	ПАО «ТГК-1»	Начальник управления по корпоративным вопросам
<i>Назаров С.В.</i>	АО «Мурманская ТЭЦ», ПАО «ТГК-1»	Генеральный директор АО «Мурманская ТЭЦ», заместитель управляющего директора – директор филиала «Кольский» ПАО «ТГК-1»
<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>Яров А.В.</i>	ПАО «ТГК-1»	Начальник департамента реализации проектов капитального строительства

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.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

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

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

3. Основные средства

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

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

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

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

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

Переоценка основных средств в Обществе не производилась.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

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

5. Финансовые вложения

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

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

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

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

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

6. Материально-производственные запасы

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

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

7. 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 2020 год

В учетную политику на 2020 год внесены изменения в связи с поправками в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между текущей балансовой стоимостью актива или обязательства и его налоговой величиной.

Величина текущего налога на прибыль признается на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, и должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

16. Данные прошлых отчетных периодов

В связи с вступлением в силу с 01.01.2020 г. изменений в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Обществом было проанализировано влияние налогового эффекта на сравнительные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности. Данный эффект не оказывает существенного влияния, корректировки в сравнительные показатели не вносятся.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

1.1. Основные средства

Данные о движении основных средств представлены в следующей таблице:

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	2020 г.	2 749 408	(1 725 164)	89 898	(10 204)	10 204	(109 476)	2 829 102	(1 824 436)
	2019 г.	2 578 847	(1 638 335)	179 628	(9 067)	9 067	(95 896)	2 749 408	(1 725 164)
в том числе:	2020 г.	366 802	(168 196)	-	-	-	(5 643)	366 802	(173 839)
Здания	2019 г.	366 215	(162 516)	587	-	-	(5 680)	366 802	(168 196)
Сооружения и передаточные устройства	2020 г.	1 396 561	(1 114 172)	27 454	-	-	(23 981)	1 424 015	(1 138 153)
	2019 г.	1 319 905	(1 091 435)	76 656	-	-	(22 737)	1 396 561	(1 114 172)
Машины и оборудование	2020 г.	954 519	(420 985)	55 662	(9 671)	9 671	(76 508)	1 000 510	(487 822)
	2019 г.	859 595	(363 977)	102 385	(7 461)	7 461	(64 469)	954 519	(420 985)
Транспортные средства	2020 г.	27 959	(18 324)	6 782	(520)	520	(3 307)	34 221	(21 111)
	2019 г.	29 495	(16 906)	-	(1 536)	1 536	(2 954)	27 959	(18 324)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2020 г.	3 546	(3 487)	-	(13)	13	(37)	3 533	(3 511)
	2019 г.	3 616	(3 501)	-	(70)	70	(56)	3 546	(3 487)
Другие виды основных средств	2020 г.	21	-	-	-	-	-	21	-
	2019 г.	21	-	-	-	-	-	21	-

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

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	2020 г.	265 488	230 119	(74 708)	(89 898)	331 001
	2019 г.	248 057	297 744	(100 685)	(179 628)	265 488

В составе затрат по незавершенному строительству по состоянию на 31.12.2020 числятся объекты:

- реконструкция и расширение котельной «Южная» в размере 48 903 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 48 903 тыс. руб., на 31.12.2018 – 107 852 тыс. руб.);
- цех по ремонту и изготовлению котлотурбинного оборудования (КТО) в размере 5 879 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 5 879 тыс. руб., на 31.12.2018 – 8 735 тыс. руб.);
- оборудование в размере 74 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 740 тыс. руб., на 31.12.2018 – 852 тыс. руб.);
- Реконструкция насосной станции № 7 и участков тепловых сетей от источника теплоснабжения "Восточная котельная" в размере 3 543 тыс.руб. (на 31.12.2019 – 3 543 тыс.руб., на 31.12.2018 – 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 31.12.2019 –108 049 тыс.руб., на 31.12.2018 –800 тыс.руб.)

- Модернизация инженерно-технических средств охраны котельного цеха № 1 в размере 21 994 тыс.руб. (на 31.12.2019 – 21 994 тыс.руб., на 31.12.2018 – 12 279 тыс.руб.)
- Модернизация инженерно-технических средств охраны котельного цеха № 2 в размере 75 953 тыс.руб. (на 31.12.2019 – 15 953 тыс.руб., на 31.12.2018 – 0 тыс.руб.)
- Модернизация инженерно-технических средств охраны КТЦ в размере 14 996 тыс.руб. (на 31.12.2019 – 14 996 тыс.руб., на 31.12.2018 – 0 тыс.руб.)
- Реконструкция участка тепловой сети от котельной до П-8, источник теплоснабжения "Восточная котельная" в размере 24 550 тыс.руб. (на 31.12.2019 – 8 752 тыс.руб., на 31.12.2018 – 0 тыс.руб.)

1.2. Основные средства, полученные в аренду

По состоянию на 31.12.2020 Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 14 791 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 14 791 тыс. руб., на 31.12.2018 – 14 791 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 31.12.2019 – 5 983 тыс. руб., на 31.12.2018 – 5 983 тыс. руб.), расположенное во дворе дома № 35 по ул. Челюскинцев, тепловые сети протяженностью 923 погонных метра стоимостью 3 170 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 3 170 тыс. руб., на 31.12.2018 – 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 31.12.2020 в составе краткосрочных финансовых вложений отражена задолженность по договорам уступки прав требования в общей сумме 60 759 тыс. руб., приобретенных с дисконтом, которые были зарезервированы в сумме 60 759 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 67 842 тыс. руб., зарезервированных в сумме 67 842 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.

тыс. руб.

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	2020 г.	545 980		2 898 305	(2 901 324)		542 961	-
	2019 г.	949 648		3 969 615	(4 373 283)		545 980	-
в том числе: Топливо	2020 г.	492 241	-	2 766 896	(2 770 364)		488 773	-
	2019 г.	886 240	-	3 857 711	(4 251 710)		492 241	-
Прочие сырье и материалы	2020 г.	53 739	-	131 409	(130 960)		54 188	-
	2019 г.	63 408	-	111 904	(121 573)		53 739	-

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	2020 г.	4 348 085	(2 819 668)	8 051 097	16 900	(83 917)	(9 006 180)	-	1 189 581	3 409 902	(1 714 004)
	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)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	2020 г.	3 395 378	(2 110 268)	6 760 754		(77 130)	(7 546 615)	-	1 101 606	2 609 517	(1 085 792)
	2019 г.	3 426 639	(2 298 303)	9 013 308		(382 123)	(9 044 569)	-	570 158	3 395 378	(2 110 268)
Авансы выданные	2020 г.	5 477	-	242 461		(27)	(242 285)	-	27	5 653	-
	2019 г.	4 516	-	159 674	0	(104)	(158 713)	-	104	5 477	-
Прочая задолженность	2020 г.	947 230	(709 400)	1 047 882	16 900	(6 760)	(1 217 280)	-	87 948	794 732	(628 212)
	2019 г.	936 367	(625 410)	1 384 754	23 151	(115 498)	(1 397 042)	-	31 508	947 230	(709 400)

Прочая дебиторская задолженность представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020		31.12.2019		31.12.2018	
	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Всего	794 732	(628 212)	947 230	(709 400)	936 367	(625 410)
в том числе:	-	-				
расчеты по претензиям	51 513	(41 029)	100 867	(89 540)	117 647	(92 947)
переуступка прав требований	695 709	(587 183)	763 307	(619 860)	791 667	(532 463)
прочая задолженность	47 510	-	83 056	-	27 053	-

Просроченная дебиторская задолженность представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020		31.12.2019		31.12.2018	
	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	2 736 109	961 344	3 663 640	776 129	3 619 202	621 279
в том числе:	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	2 003 465	917 673	2 807 034	696 766	2 816 326	518 023
авансы выданные	-	-	685	685	708	708
прочая задолженность, в т.ч. цессии, отражаемые в финансовых вложениях	732 644	43 671	855 921	78 678	802 168	102 548

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства в кассе	7	6	6
Средства на расчетных счетах	48 564	243 038	24 115
Итого денежные средства	48 571	243 044	24 121
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	48 571	243 044	24 121

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	2020	2019
Прочие поступления по текущей деятельности, в т.ч.	4119	1 130 225	1 337 064
Поступления по договорам цессии		1 048 418	1 315 924
Возврат налога на прибыль		32 715	-
Прочие		49 092	21 140
Прочие платежи по текущей деятельности	4129	(62 976)	(36 426)
Платежи по страхованию		(14 383)	(15 261)
Оплата претензий		(31 603)	(2 807)
Прочие		(16 990)	(18 358)

6. Капитал и резервы

6.1. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2020 уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 1 872 604 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 1 873 007 тыс. руб., на 31.12.2018 – 1 876 320 тыс. руб.).

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.

29 июня 2020г. принято решение об уменьшении уставного капитала. Уставный капитал был уменьшен на 403 тыс.руб.

Наименование	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)	Размер уставного капитала на 31.12.2020 (тыс. руб.)
Обыкновенные акции	3 006 689 515	0,6	1 804 014
Привилегированные акции	114 316 454	0,6	68 590
Итого	3 121 005 969	х	1 872 604

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 на 31.12.2019 (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 2020 г. чистые активы общества составили – 2 009 018 тыс. руб. (на 31 декабря 2019г. – 1 121 307 тыс. руб., на 31.12.2018 – 302 295 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 2020 года – 1 774 763 тыс. руб. В 2020 году получены субсидии на компенсацию убытков в размере 151 159 тыс. руб. (в 2019 году – 2 019 308тыс. руб.).

Общество не выплачивало дивиденды за 2019 год.

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 168 тыс.руб. был отнесен на уменьшение непокрытого убытка за счет выбытия основных средств (в 2019 году - 722 тыс. руб.).

6.3. Резервный капитал

В 2020 году решением Общего Собрания Акционеров от 29 июня 2020 года Общество распределило 41 010 тыс. руб. в резервный капитал из прибыли 2019 года (в 2019 году – 341 тыс. руб. из прибыли 2018 года).

7. Кредиты и займы полученные

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2020 года, составила 3 317 000 тыс. руб. (в 2019 году – 3 186 000 тыс. руб.). Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2020 года, составила 3 317 000 тыс. руб. (в 2019 году – 3 186 000 тыс. руб.). Общая сумма займов, полученных в течение 2020 года, составила 876 500 тыс. руб. (в 2019 году – 596 900 тыс. руб.). Общая сумма займов, погашенных в течение 2020 года, составила 1 765 730 тыс. руб. (в 2019 году – 1 458 670 тыс. руб.).

Задолженность по кредитам и займам с учетом процентов представлена ниже:

тыс. руб.				
Кредиторы	Срок погашения	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Долгосрочные займы полученные, всего:		-	-	1 751 000
ПАО «ТГК-1»	25.12.2020	-	-	1 286 700
ПАО «ТГК-1»	20.03.2021	-	-	60 000
ПАО «ТГК-1»	26.03.2021	-	-	223 300
ПАО «ТГК-1»	27.03.2021	-	-	181 000
Краткосрочные кредиты и займы полученные, всего:		1 246 500	2 137 496	1 251 730
в том числе: займы		-	889 230	3 903
ПАО «ТГК-1»	25.12.2019	-	-	3 903
ПАО «ТГК-1»	25.12.2020	-	889 230	-
кредиты		1 246 500	1 248 266	1 247 827
АО «ГазПромБанк»	24.12.2021 - 29.12.2021 (на 31.12.2019: 31.01.2020 -30.06.2020; на 31.12.2018: 31.01.2019 - 25.12.2019)	1 246 500	1 248 266	1 247 827

Средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом по состоянию на 31.12.2020, составили 253 500 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 253 500 тыс. руб., на 31.12.2018 – 253 500 тыс. руб.).

За 2020г. было начислено 117 724 тыс. руб. процентов по кредитам и займам (в 2019г. – 246 639 тыс. руб.), которые были учтены в составе строки 2330 «Проценты к уплате» в отчете о финансовых результатах.

	2020	2019
Займы и кредиты в российских рублях, годовая процентная ставка	5 – 9%	8 – 10%

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 2020	449 043	4 526 981	(4 669 165)	306 859
	За 2019	634 281	6 394 863	(6 580 101)	449 043
Из них					0
АО "Завод ТО ТБО"	За 2020	13 587	91 310	(96 529)	8 368
	За 2019	22 321	111 065	(119 799)	13 587
ПАО "НК "Роснефть"	За 2020	197 189	3 006 046	(2 943 721)	259 514
	За 2019	396 331	4 591 064	(4 790 206)	197 189
АО "МЭС"	За 2020	47 996	607 791	(638 192)	17 595
	За 2019	89 617	738 582	(780 203)	47 996
ООО "ТГК-Сервис"	За 2020	1 547		(1 547)	0
	За 2019	64 459		(62 912)	1 547
Задолженность по оплате труда	За 2020	12 328	513 222	(510 070)	15 480
	За 2019	11 401	512 310	(511 383)	12 328
Задолженность внебюджетным фондам	За 2020	13 143	154 570	(152 893)	14 820
	За 2019	13 187	152 442	(152 486)	13 143
Задолженность перед бюджетом	За 2020	12 407	1 384 420	(1 386 920)	9 907
	За 2019	8 045	1 573 963	(1 569 601)	12 407
Авансы полученные и прочие кредиторы, всего:	За 2020	81 769	100 435	(114 861)	67 343
	За 2019	18 709	99 668	(36 608)	81 769
ИТОГО:	За 2020	568 690	6 679 628	(6 833 909)	414 409
	За 2019	685 623	8 733 246	(8 850 179)	568 690

Просроченная кредиторская задолженность представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Всего	4 987	4 164	854
в том числе:			
<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	163	2 970	253
<i>авансы полученные</i>	1 425	649	21
прочая задолженность	3 399	545	580

Общество произвело в 2020 году взаимозачетов на сумму 386 117 тыс.руб. (в 2019 году - 487 168 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 1 242 536 тыс. руб. (1 264 902 тыс. руб. – в 2019 году). НДС по приобретенным ценностям составил 797 171 тыс. руб. (1 053 629 тыс. руб. – в 2019 году), в том числе предъявленный к вычету – 872 131 тыс. руб., (1 247 372 тыс. руб. – в 2019 году).

9.2. Налог на прибыль организации

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств представлена ниже:

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Отложенные налоговые активы	128 288	334 612	359 497
- Разницы в амортизации	538	697	514
- Убытки прошлых лет	63	66	69
- Разницы в начисление резервов по ДЗ	119 065	325 227	350 281
- Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	8 622	8 622	8 633
Отложенные налоговые обязательства	58 025	56 428	31 616
- Разницы в амортизации	58 025	56 428	31 616

Расшифровка расчетов по налогу на прибыль

Наименование показателя	2020	2019
Расчет по налогу на прибыль		
Налогооблагаемая прибыль, по налоговому учету	62 940	1 063 174
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	1 108 796	1 082 898
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	221 759	216 580
Постоянный налоговый (доход)/расход	(1 250)	45 752
Отложенный налог на прибыль	(207 921)	(49 697)
Текущий налог на прибыль	12 588	212 635

Постоянные налоговые (доходы)/расходы 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 2020 год включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 23 423 тыс. руб. (в 2019 году – 22 618 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности в 2020 году отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 20 143 тыс. руб. (в 2019 году – 21 068 тыс. руб.), плата за загрязнение окружающей среды – 1 564 тыс. руб. (в 2019 году – 1 353 тыс. руб.).

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В 2020 году Обществом были получены субсидии на компенсацию выпадающих доходов в размере 151 159 тыс. руб. (в 2019 году – 2 019 308 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	2020		2019	
	Объем, тыс. Гкал	Выручка без НДС	Объем, тыс. Гкал	Выручка без НДС
Коммунальное хозяйство	497	1 379 621	583	1 675 674
Бюджетные организации	261	758 313	274	837 803
Промышленные потребители	39	107 885	43	131 988
Население	808	2 241 979	789	2 265 764
прочие	245	705 251	208	639 133
теплосетевые компании [на компенсацию тепловых потерь]	112	300 796	114	318 927
субсидия	-	151 159	-	2 019 308
Итого теплоэнергия	1 962	5 645 004	2 011	7 888 597

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице:

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2020	2019
Материальные затраты	3 007 634	4 673 758
Услуги по передаче теплоэнергии	506 454	615 453
Затраты на оплату труда	501 187	493 449
Отчисления страховых взносов	152 617	150 686
Амортизация	109 159	95 765
Услуги подрядчиков по ремонту оборудования	38 617	39 450
Страхование	12 289	11 731
Налоги и сборы	23 423	22 618
Прочие затраты	158 288	141 414
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	4 509 668	6 244 324
в т.ч. Управленческие расходы	331 574	314 885

11. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
резерв по сомнительным долгам	137 100	83 917	363 397	497 621
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	2 410	42 368	-	114 261
госпошлина	-	9 008	-	9 380
материальная помощь и другие выплаты	-	10 373	-	10 411
продажа ТМЦ, других активов	75 719	6 720	37 052	100 380
расходы на спортивные и культмассовые мероприятия	-	-	-	1 786
пени, штрафы, неустойки	16 900	32 012	23 151	2 579
услуги банков	-	273	-	336

Наименование видов прочих доходов и расходов	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
платежи за сверхнормативные выбросы	-	134	-	9
Доходы от выкупа акций	219	-	1 009	-
прочие	5 605	13 192	3 906	41 677
Итого	237 953	197 997	428 515	778 440

В составе суммы убытков прошлых лет, выявленных в отчетном периоде, в 2020 году раскрыты убытки на сумму 41 453 тыс. руб., возникшие в связи с перерасчетами количества отпущенной теплоэнергии за 2017-2019 гг., произведенными согласно решениям судов и данным по индивидуальным приборам учета за прошлые периоды, предоставленными контрагентами в отчетном периоде (в 2019 году - 108 199 тыс.руб. по перерасчетам за 2016-2018 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.	
	2020	2019
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	887 930	820 205
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	3 006 913 801	3 008 335 096
Базовая прибыль на акцию, в руб.	0,295	0,273

13. Связанные стороны

Общество контролируется ПАО «ТГК-1», которому принадлежит 98,87 % 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)	
	2020	2019
Основное хозяйственное общество:	1 537	1 840
ПАО «ТГК-1»	1 537	1 840
Прочие связанные стороны:	2 852	3 974
ООО «Газпром флот»	2 852	3 907
ООО «ТГК Сервис»	-	67
ИТОГО	4 389	5 814

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2020 и 2019 гг.

Информация о денежных потоках Общества со связанными сторонами

В денежные потоки по связанным сторонам включены следующие компании:

Основное хозяйственное общество:

- ПАО «ТГК-1»

Прочие связанные стороны:

- ООО «ТГК Сервис»;
- ООО «Газпром флот»;
- АО «ГазпромБанк»
- АО "Газпром промгаз"
- АО «СОГАЗ»

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2 020	в том числе по связанным		2 019	в том числе по связанным	
			Основное хозяйственное общество	Прочие связанные стороны		Основное хозяйственное общество	Прочие связанные стороны
Денежные потоки от текущих операций							
Поступления – всего	4 110	5 410 689	1 749	2 601	7 583 313	1 533	3 256
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4 111	4 280 464	1 665	2 601	6 246 249	1 533	3 256
прочие поступления	4119	1 130 225	84	-	1 337 064	-	-
Платежи – всего	4 120	(4 371 614)	(66 477)	(65 083)	(6 253 436)	(176 420)	(83 164)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4 121	(3 301 605)	(136)	-	(4 864 475)	(135)	-
процентов по долговым обязательствам	4 123	(119 490)	(66 341)	(53 150)	(250 113)	(176 285)	(73 828)
прочие платежи	4 129	(62 976)	-	(11 933)	(36 426)	-	(9 336)
Денежные потоки от инвестиционных операций							
Платежи – всего	4 220	(348 154)	(1 289)	(49 637)	(255 886)	-	(114 916)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4 221	(290 242)	(1 289)	(49 637)	(213 347)	-	(114 916)
Денежные потоки от финансовых операций							
поступления-всего	4 310	4 193 500	-	4 193 500	3 782 900	596 900	3 186 000
получение кредитов и займов	4 311	4 193 500	-	4 193 500	3 782 900	596 900	3 186 000
Платежи - всего	4 320	(5 082 730)	(1 765 730)	(3 317 000)	(4 644 855)	(1 458 600)	(3 186 070)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4 323	(5 082 730)	(1 765 730)	(3 317 000)	(4 644 855)	(1 458 600)	(3 186 070)

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)	
	2020	2019
Основное хозяйственное общество:	136	136
ПАО «ТГК-1»	136	136
Прочие связанные стороны:	10 952	119 229
АО «СОГАЗ»	10 952	11 980
АО «Газпром промгаз»	-	107 249
Итого	11 088	119 365

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		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
<i>Краткосрочная</i>			
Основное хозяйственное общество:	41	41	40
ПАО «ТГК-1»	41	41	40
Прочие связанные стороны:	268	63 284	67 497
ООО «ТГК Сервис»	-	1 547	64 459
АО "Газпром промгаз"	-	59 564	944
АО «СОГАЗ»	268	2 173	2 094
Всего	309	63 325	67 537

Дебиторская задолженность:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
<i>Краткосрочная</i>			
Основное хозяйственное общество:	170	324	258
ПАО «ТГК-1»	170	324	258
Прочие связанные стороны:	1 894	2 932	2 787
ООО «Газпром флот»	824	524	398
АО «СОГАЗ»	1 070	2 408	2 389
Всего	2 064	3 256	3 045

Займы и кредиты, предоставленные связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Задолженность по кредитам и займам полученным, включая проценты начисленные		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
<i>Краткосрочные</i>			
Основное хозяйственное общество:	-	889 230	3 903
ПАО «ТГК-1»	-	889 230	3 903

Прочие связанные стороны:	1 246 500	1 248 266	1 247 827
АО «ГазПромБанк»	1 246 500	1 248 266	1 247 827
Всего	1 246 500	2 137 496	1 251 730
<i>Долгосрочные</i>			
Основное хозяйственное общество:	-	-	1 751 000
ПАО «ТГК-1»	-	-	1 751 000
Всего	-	-	1 751 000

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

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным от ПАО «ТГК-1», в 2020 году составила 66 341 тыс. руб. (в 2019 г. – 172 312 тыс. руб.). Сумма процентов, начисленных по кредитам, полученным от АО «ГазПромБанк», в 2020 году составила 51 384 тыс. руб. (в 2019 г. – 74 337 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 АО «Мурманская ТЭЦ».

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, Генерального директора. В 2020 г. Общество начислило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 5 604 тыс. руб. (2019 г. – 5 322 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 2020 г.	59 686	107 457	(107 460)	59 683
	За 2019 г.	43 165	124 233	(107 712)	59 686
по неиспользованным отпускам	За 2020 г.	43 112	107 457	(107 460)	43 109
	За 2019 г.	43 165	107 659	(107 712)	43 112
по результатам выездной налоговой проверки	За 2020 г.	16 574	-	-	16 574
	За 2019 г.	-	16 574	-	16 574

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.

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 подвержено 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 утверждают 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 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 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.

АО «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, АО «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 31.12.2020 года превышения краткосрочных обязательств над оборотными активами нет.

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 несут 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.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в 2020 году и принимаемые в связи с этим меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции привели наряду с прочими факторами к резкому снижению цен на нефть и обесценению российского рубля. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказала влияние на деятельность и финансовое положение Организации. Дальнейший эффект возможного воздействия коронавируса на будущие результаты Организации неизвестен и зависит от развития ситуации по распространению коронавируса по всему миру и эффективности мер по борьбе с ними.

Достоверная оценка влияния и последствий указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию. Однако, учитывая:

- наличие заключенных договоров с контрагентами на среднесрочный (3 года) период,
- оказание Обществом услуг на территории РФ,
- наличие подтвержденных источников финансирования, проводимые меры по финансовой поддержке Общества со стороны акционеров и связанных сторон,
- наличие мощностей на оказание услуг, востребованных в кризисные периоды.

руководство считает, что Общество будет продолжать деятельность непрерывно.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Организации. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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.

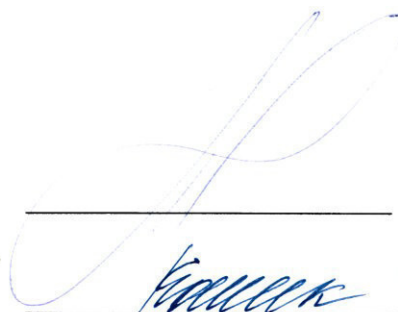
16. События после отчетной даты

В январе – феврале 2021 г. Обществом получены кредиты на пополнение оборотных средств в размере 577 000 тыс. руб. по договорам с филиалом АО «Газпромбанк» в г. Мурманске. Данные кредиты выданы без обеспечений и залогов.

В январе – феврале 2021 г. Обществом получены займы от контрагента ПАО «ТГК-1» на финансирование текущей деятельности Общества в размере 498 000 тыс. руб.

В январе – феврале 2021 г. Обществом были погашены кредиты в размере 971 000 тыс. руб. по договорам с филиалом АО «Газпромбанк» в г. Мурманске.

Руководитель АО «Мурманская ТЭЦ»



В. Ю. Комаров

Главный бухгалтер АО «Мурманская ТЭЦ»



М. А. Кошик

25 февраля 2021 года