

**Публичное акционерное общество
«Мурманская ТЭЦ»**

Промежуточная сокращенная
финансовая отчетность в соответствии с
Международными стандартами финансовой
отчетности (неаудированная)
за шесть месяцев, закончившихся
30 июня 2018 года

СОДЕРЖАНИЕ

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ.....	3
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ	5
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ	6
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА	7
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	8
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	
ПРИМЕЧАНИЕ 1. КОМПАНИЯ И ЕЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	9
ПРИМЕЧАНИЕ 2. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	10
ПРИМЕЧАНИЕ 3. РАСЧЕТЫ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	12
ПРИМЕЧАНИЕ 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	15
ПРИМЕЧАНИЕ 5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	16
ПРИМЕЧАНИЕ 6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	17
ПРИМЕЧАНИЕ 7. ЗАПАСЫ	17
ПРИМЕЧАНИЕ 8. КАПИТАЛ	18
ПРИМЕЧАНИЕ 9. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	18
ПРИМЕЧАНИЕ 10. КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	18
ПРИМЕЧАНИЕ 11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	19
ПРИМЕЧАНИЕ 12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО УПЛАТЕ ПРОЧИХ НАЛОГОВ	19
ПРИМЕЧАНИЕ 13. ПРОЧАЯ ВЫРУЧКА	19
ПРИМЕЧАНИЕ 14. ГОСУДАРСТВЕННЫЕ СУБСИДИИ	19
ПРИМЕЧАНИЕ 15. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ	20
ПРИМЕЧАНИЕ 16. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ	20
ПРИМЕЧАНИЕ 17. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ	20
ПРИМЕЧАНИЕ 18. ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ	21
ПРИМЕЧАНИЕ 19. ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	21
ПРИМЕЧАНИЕ 20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОКОНЧАНИЯ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА	21

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

Аktionерам ПАО «Мурманская ТЭЦ»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении ПАО «Мурманская ТЭЦ» (Организация) (ОГРН 1055100064524, дом 14, улица Шмидта, г. Мурманск, 183038) по состоянию на 30 июня 2018 года и связанных с ним промежуточных сокращенных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, и примечаний к ним. Генеральный директор (руководство) несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации состоит из направления запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также выполнения аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторского мнения.

Вывод

По результатам проведенной обзорной проверки мы не выявили факты, которые дали бы нам основание полагать, что прилагаемая промежуточная финансовая информация не была подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34.

Руководитель задания по обзорной проверке



А.Б. Балякин

Аудиторская организация:

Акционерное общество «БДО Юникон»

ОГРН 1037739271701,

117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11,

член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),

ОРНЗ 11603059593

9 августа 2018 года

ПАО «МУРМАНСКАЯ ТЭЦ»
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ НА 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА
(в тысячах рублей)

	Прим.	30 июня 2018 г.	31 декабря 2017 г.
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	4	1 001 887	976 181
Отложенные налоговые активы	5	519 729	467 465
Инвестиционное имущество		1 653	1 691
Авансы выданные		14	14
Итого внеоборотные активы		1 523 282	1 445 351
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты		10 358	118 853
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	6	1 464 011	1 528 821
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		27 800	36 300
Запасы	7	405 835	485 324
Итого оборотные активы		1 908 004	2 169 298
ИТОГО АКТИВЫ		3 431 286	3 614 649
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал	8	1 876 320	1 876 320
Накопленный убыток		(1 807 573)	(1 557 903)
ИТОГО КАПИТАЛ		68 747	318 417
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные заемные средства	9	1 286 700	1 286 700
Пенсионные обязательства		84 474	84 474
Итого долгосрочные обязательства		1 371 174	1 371 174
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные кредиты и займы	10	1 639 945	1 248 199
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	11	293 472	651 548
Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов	12	57 948	25 311
Итого краткосрочные обязательства		1 991 365	1 925 058
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		3 362 539	3 296 232
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		3 431 286	3 614 649

Утвердили для опубликования и подписали 9 августа 2018г.

Главный инженер



Мухин В.В.

Главный бухгалтер



Кошик М. А.

ПАО «МУРМАНСКАЯ ТЭЦ»
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ
ДОХОДЕ ЗА 6 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА
(в тысячах рублей)

	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.
Выручка			
Продажа тепловой энергии		2 944 225	2 905 843
Прочая выручка	13	19 895	21 597
Итого выручка		2 964 120	2 927 440
Государственные субсидии	14	60 753	32 637
Прочие операционные доходы	15	18 371	25 025
Операционные расходы	16	(3 056 075)	(2 864 029)
Операционный (убыток)/прибыль		(12 831)	121 073
Финансовые доходы	17	585	264
Финансовые расходы	17	(130 607)	(127 198)
Итого чистые финансовые расходы		(130 022)	(126 934)
Убыток до налогообложения		(142 853)	(5 861)
Налог на прибыль		20 448	(12 378)
Убыток за год		(122 405)	(18 239)
Прочий совокупный доход (расход)			
Итого прочий совокупный расход		-	-
Итого совокупный расход за период		(122 405)	(18 239)
Убыток на акцию, причитающаяся акционерам ПАО «Мурманская ТЭЦ», базовая и разводненная (в российских рублях)	18	(0,058)	(0,009)

Утвердили для опубликования и подписали 9 августа 2018г.

Главный инженер




Мухин В.В.

Главный бухгалтер

Кошик М. А.

ПАО «МУРМАНСКАЯ ТЭЦ»
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ЗА 6 МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА
(в тысячах рублей)

	Акционерный капитал	Накопленный убыток	Всего капитал
Баланс на 1 января 2017 года	1 876 320	(1 619 030)	257 290
Совокупный доход (расход) за период			
Убыток за период	-	(18 239)	(18 239)
Итого совокупный расход	-	(18 239)	(18 239)
Баланс на 30 июня 2017 года	1 876 320	(1 637 269)	239 051
Баланс на 31 декабря 2017 года	1 876 320	(1 557 903)	318 417
Эффект от изменений учетной политики		(127 265)	(127 265)
Баланс на 1 января 2018 года (изменено)	1 876 320	(1 685 168)	191 152
Совокупный доход (расход) за период			
Убыток за период	-	(122 405)	(122 405)
Прочий совокупный доход (расход)	-	-	-
Итого совокупный расход за период	-	(122 405)	(122 405)
Баланс на 30 июня 2018 года	1 876 320	(1 807 573)	68 747

Утвердили для опубликования и подписали 9 августа 2018г.

Главный инженер

Мухин В.В.

Главный бухгалтер

Кошик М. А.

ПАО «МУРМАНСКАЯ ТЭЦ»
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА 6 МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА
(в тысячах рублей)

	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Убыток до налогообложения		(142 853)	(5 861)
С корректировкой на:			
Амортизация основных средств	4	24 186	23 194
Финансовый расход, нетто	17	130 022	126 934
Изменение резерва по сомнительной дебиторской задолженности	16	(60 252)	11 795
Убыток от выбытия основных средств		1 039	150
Прочие неденежные операционные расходы		38	59
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала		(47 820)	156 271
Увеличение дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности		(25 518)	(209 534)
Уменьшение запасов		79 489	117 874
Уменьшение кредиторской задолженности по основной деятельности и прочей кредиторской задолженности		(328 597)	(253 216)
Увеличение задолженности по уплате прочих налогов		32 637	49 516
Денежные средства использованные от операционной деятельности		(289 809)	(139 089)
Проценты уплаченные		(67 025)	(53 498)
Чистая сумма денежных средств, использованных от операционной деятельности		(356 834)	(192 587)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств		(80 146)	(41 676)
Проценты полученные		585	264
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(79 561)	(41 412)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Поступления кредитов и займов		3 523 900	2 777 200
Погашение кредитов и займов		(3 196 000)	(2 556 610)
Чистая сумма денежных средств, полученных от финансовой деятельности		327 900	220 590
Чистая сумма денежных потоков		(108 495)	(13 409)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		118 853	17 486
Денежные средства и их эквиваленты на конец года		10 359	4 077

Утвердили для опубликования и подписали 9 августа 2018г.

Главный инженер

Мухин В.В.

Главный бухгалтер

Кошик М. А.

Примечание 1. Компания и ее деятельность

ПАО «Мурманская ТЭЦ» (далее – «Компания») была зарегистрирована и ведет свою деятельность на территории Российской Федерации. Компания является акционерным обществом с ответственностью акционеров в пределах принадлежащих им акций и была учреждена в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ПАО «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. ПАО «Мурманская ТЭЦ» осуществляет теплоснабжение потребителей тепловой энергией областного центра Мурманской области, а также населенных пунктов Кольского района: г. Кола. ПАО «Мурманская ТЭЦ» является монополистом на рынке сбыта тепловой энергии в зоне своего действия и одним из основных источников теплоснабжения (около 70% тепловой нагрузки) г. Мурманска. В настоящий момент в состав Компании входят 3 тепловые станции.

Основным акционером Компании является Публичное Акционерное Общество «Территориальная генерирующая компания № 1», доля участия лица в уставном капитале 98,679%. Остальные акции размещены среди большого числа акционеров, среди которых физические лица, номинальные держатели и прочие юридические лица.

В соответствии с Правилами допуска ценных бумаг к торгам в ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС» к торгам на Московской бирже допущены обыкновенные именные и привилегированные именные акции ПАО «Мурманская ТЭЦ».

29 июня 2015 года ОАО «Мурманская ТЭЦ» была переименована в ПАО «Мурманская ТЭЦ». Смена организационно-правовой формы отражена в новой редакции Устава, утвержденной годовым Общим собранием акционеров. Наименование было изменено в целях приведения его в соответствие с положением Гражданского кодекса Российской Федерации.

Компания зарегистрирована по адресу: 183038 Россия, г. Мурманск, ул. Шмидта, 14.

Среднесписочная численность персонала Компании за 6 месяцев 2018 год составила 692 человек (за 6 месяцев 2017 года: 698).

Операционная среда, в которой Компания осуществляет свою деятельность

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, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Продолжающиеся колебания цен на нефть, политическая напряженность в регионе, а также введение международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказали негативное влияние на российскую экономику.

Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям.

Эти события могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Компании в будущем, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и ее воздействие на деятельность Компании могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

Руководство создало резервы под обесценение с учетом экономической ситуации и перспектив на конец отчетного периода. Суммы резервов под дебиторскую задолженность по основной деятельности определяются с использованием модели «понесенных убытков» в соответствии с требованиями применимых стандартов бухгалтерского учета. Эти стандарты требуют признания убытков от обесценения дебиторской задолженности, возникших в результате прошлых событий, и запрещают признание убытков от обесценения, которые могут возникнуть в результате будущих событий, независимо от их вероятности.

Примечание 1. Компания и ее деятельность (продолжение)

Таким образом, окончательные суммы убытка от обесценения финансовых активов могут значительно отличаться от текущего уровня резервов. Стандарты также требуют признания убытков от обесценения основных средств, возникших в результате прошлых событий, и запрещают признание убытков от обесценения, которые могут возникнуть в результате будущих событий, независимо от их вероятности.

Отношения с государством

По состоянию на 30.06.2018 г. и на 31.12.2017 г. Компания контролировалась компанией Газпром через дочернюю компанию ООО «Газпром Энергохолдинг» (промежуточная материнская компания) и ПАО «Территориальная генерирующая компания № 1» (ПАО «ТГК-1», материнская компания). В свою очередь, деятельность компании Газпром контролируется Правительством Российской Федерации, следовательно, Правительство Российской Федерации является конечной контролирующей стороной Компании по состоянию на 30 июня 2018 года.

В число контрагентов Компании также входят предприятия, контролируемые государством. Кроме того, государство контролирует ряд поставщиков топлива и других материалов Компании.

Государство оказывает непосредственное влияние на деятельность Компании путем регулирования тарифов на тепловую энергию на розничном (потребительском) рынке через Комитет по тарифному регулированию Мурманской области.

Тарифы, по которым Компания продает тепловую энергию, определяются на основе как нормативных документов по выработке тепловой энергии, так и нормативных документов, применимых для естественных монополий. Тарифы исторически определяются по методу «индексации».

Государственная политика в экономической, социальной и других сферах может оказывать существенное влияние на хозяйственную деятельность Компании.

Принцип непрерывности деятельности.

Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе допущения о непрерывности деятельности. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении финансового положения Компании, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, а также на анализе влияния ситуации на финансовых рынках на операции Компании.

Примечание 2. Основы подготовки финансовой отчетности

Настоящая сокращенная промежуточная финансовая информация подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» и должна рассматриваться вместе с финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, и по состоянию на эту дату, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Отдельные раскрытия, дублирующие информацию, содержащуюся в финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, и по состоянию на эту дату, были пропущены или сокращены.

Сезонный характер деятельности

Как время года, так и погодные условия оказывают влияние на спрос на тепловую энергию. Основной объем доходов от реализации тепловой энергии приходится на период с октября по март. Сезонный характер производства тепловой энергии оказывает соответствующее влияние на потребление топлива. Кроме того, в период снижения производства с апреля по сентябрь возрастают расходы на ремонт и техническое обслуживание. Сезонный характер деятельности не оказывает влияния на порядок отражения Компанией доходов или расходов.

Примечание 2. Основы подготовки финансовой отчетности (продолжение)

Основные положения учетной политики

Учетная политика, применяемая при подготовке настоящей сокращенной промежуточной финансовой информации, соответствует политике, применявшейся при составлении финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, и по состоянию на эту дату, за исключением изменений в учетной политике в связи с вступлением в силу с 1 января 2018 года новых стандартов и интерпретаций, как описано ниже.

Изменение учетной политики

В связи с применением МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» с 1 января 2018 года Группа внесла изменения в учетную политику.

МСФО (IFRS) 9 (заменяет МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка») оказал значительное влияние на отчетность Компании в следующем. Резерв по обесценению финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости (таким как торговая и прочая дебиторская задолженность) посчитан в соответствии с моделью ожидаемых кредитных убытков по МСФО (IFRS) 9, которая отличается от модели понесенных убытков по МСФО (IAS) 39. Это привело к увеличению резерва по обесценению на 1 января 2018 года в сумме 127 265 тыс. руб. Компания решила не пересчитывать сравнительные данные при переходе на МСФО (IFRS) 9. Поэтому изменение было учтено на дату первоначального применения (1 января 2018 года) и представлено в отчете об изменениях в капитале за 6 месяцев, заканчивающихся 30 июня 2018 года.

МСФО (IFRS) 15 заменяет МСФО (IAS) 18 «Выручка» и МСФО (IAS) 11 «Договоры на строительство», а также соответствующие интерпретации Комитета по разъяснениям МСФО. Применение МСФО (IFRS) 15 не оказало существенного влияния на отчетность Компании.

Прочие новые стандарты и интерпретации, вступившие в силу с 1 января 2018 года

Прочие новые и поправленные стандарты и интерпретации, выпущенные Советом по МСФО, которые будут впервые применены в текущей годовой финансовой отчетности, как ожидается, не окажут влияние на Компанию, так как они либо не уместны для деятельности Компании либо требуют учет, который сопоставим с текущей учетной политикой Компании.

Поправка к МСФО (IFRS) 2 «Выплаты на основе акций» - «Классификация и оценка выплат на основе акций».	Поправка не применима для Компании.
---	-------------------------------------

Поправки к МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» - «Применение МСФО (IFRS) 9 совместно с МСФО (IFRS) 4».	Поправка не применима для Компании.
---	-------------------------------------

Ежегодные усовершенствования МСФО за 2014-2016 годы - МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности»	Поправка не применима для Компании.
--	-------------------------------------

Ежегодные усовершенствования МСФО за 2014-2016 годы - МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия»	Поправка не применима для Компании.
---	-------------------------------------

Поправки к МСФО (IAS) 40 «Инвестиционная недвижимость» - «Переводы инвестиционной недвижимости»;	Поправка не оказывает существенного эффекта на отчетность Компании.
--	---

КРМФО (IFRIC) 22 «Транзакции с иностранной валютой и учет авансов»	Поправка не применима для Компании.
--	-------------------------------------

Примечание 2. Основы подготовки финансовой отчетности (продолжение)

Новые стандарты, поправки к стандартам и разъяснения, которые являются обязательными для годовых отчетных периодов Компании, начинающихся после 31 декабря 2018 года (даты, на которую будет подготовлена будущая годовая финансовая отчетность Компании) и которые Компания решила не применять досрочно, представлены ниже:

- МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты);
- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты);
- IFRIC 23 «Неопределенность в отношении расчета налога на прибыль» (вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты);
- «Предоплаты с отрицательным возмещением» - Поправки к МСФО (IFRS) 9 (вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты);
- «Долгосрочные вложения в ассоциированные компании и совместные предприятия» - Поправки к МСФО (IAS) 28 (вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты).

В настоящий момент Общество оценивает влияние новых стандартов, поправок к стандартам и разъяснений на финансовую отчетность Общества.

Примечание 3. Расчеты и операции со связанными сторонами

Стороны являются связанными в том случае, если они находятся под общим контролем или одна из сторон имеет возможность контролировать, оказывать существенное влияние или осуществлять совместный контроль над принятием другой стороной финансовых и производственных решений. При выявлении связанных сторон первостепенное внимание уделяется экономической сущности их взаимоотношений, а не их юридической форме.

Связанные стороны включают акционеров, имеющих контроль или оказывающих значительное влияние на компанию, ключевой управленческий персонал, дочерние и зависимые предприятия, а также предприятия, которые контролируются государством.

На 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года Правительство Российской Федерации являлось конечной контролирующей стороной Компании (Примечание 1), следовательно, в соответствии с МСФО (IAS) 24 существенные сделки с компаниями, контролируемые государством, подлежат раскрытию как операции со связанными сторонами.

Компания контролируется публичным акционерным обществом «ТГК-1», которому принадлежит 98,679% обыкновенных акций Компании. Остальные обыкновенные акции размещены среди большого числа акционеров.

Связанными сторонами Компании по состоянию на 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года является ключевой управленческий персонал (члены Совета Директоров и Генеральный Директор), организации, контролируемые ключевым управленческим персоналом, организации, контролируемые государством, а также следующие юридические лица:

Связанная сторона	Основание, в силу которого сторона является связанной
ПАО «ТГК-1»	Материнская компания
АО «Газпром», его дочерние и зависимые общества (www.gazprom.ru)	Контролирующий акционер материнской компании, дочерние и зависимые общества контролирующего акционера материнской компании, под общим контролем Правительства РФ
Дочерние и зависимые общества ПАО «ТГК-1» (www.tgk-1.ru)	Дочерние и зависимые общества материнской компании

Примечание 3. Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

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 Компании.

Операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Тип операции	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.
Выручка			
ООО «Газпром флот»	Прочая выручка	1 814	1 761
ПАО «ТГК-1»	Прочая выручка	775	762
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	Прочая выручка	-	219
Итого выручка		2 589	2 742
Покупки			
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	Закупка топлива	-	350 467
	Услуги		
АО «СОГАЗ»	страхования	6 096	11 866
	Строительство объектов основных средств		
ООО «ТГК Сервис»		24 170	86 730
ПАО «ТГК-1»	Закупка услуг	68	68
Итого покупки		30 334	449 130

Сальдо расчетов со связанными сторонами Компании на конец периода было следующим:

Денежные средства и их эквиваленты

Наименование связанной стороны	30 июня 2018 г.	31 декабря 2017 г.
АО «Газпромбанк»	56	83
Всего	56	83

Дебиторская задолженность

Наименование связанной стороны	30 июня 2018 г.	31 декабря 2017 г.
АО «СОГАЗ»	2 345	2 409
ООО «Газпром флот»	326	439
ПАО «ТГК-1»	170	160
Всего	2 841	3 008

Кредиторская задолженность

Наименование связанной стороны	30 июня 2018 г.	31 декабря 2017 г.
ООО «ТГК Сервис»	30 348	52 450
АО «СОГАЗ»	2 076	2 142
ПАО «ТГК-1»	40	40
Всего	32 464	54 632

Примечание 3. Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Займы, полученные от связанных сторон, включая проценты

Наименование связанной стороны	30 июня 2018г.	31 декабря 2017 г.
АО «Газпромбанк»	1 040 600	1 247 764
Всего	1 040 600	1 247 764
Долгосрочные		
ПАО «ТГК-1»	1 820 500	1 286 700
Всего	2 861 100	2 534 464

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным от ПАО «ТГК-1», за 6 месяцев 2018 года составила 72 753 тыс. руб. (за 6 месяцев 2017 г. 73 441 тыс. руб.).

Сумма процентов, начисленных по кредитам, полученным от АО «ГазПромБанк», за 6 месяцев 2018 года составила 58 553 тыс. руб. (за 6 месяцев 2017 г.: 53 740 тыс. руб.).

Предприятия, контролируемые государством

В процессе своей финансово-хозяйственной деятельности Компания осуществляет операции с другими предприятиями, контролируемые государством. Цены на продаваемую тепловую энергию, а также цены на закупку услуг по передаче тепловой энергии, основаны на тарифах, установленных Федеральной службой по тарифам (далее – «ФСТ»). Банковские кредиты Компания получает по рыночным ставкам. Начисления и расчеты по налогам осуществляются в соответствии с российским налоговым законодательством.

Компания имела следующие существенные операции с другими предприятиями, контролируемые государством:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.
Выручка		
Продажа тепловой энергии	554 960	555 727
Итого выручка	554 960	555 727
Расходы		
Передача тепловой энергии	368 799	371 066
Расходы по выплате процентов		17
Расходы по использованию воды	12 637	13 425
Операционная аренда	4 279	2 896
Итого расходы	385 715	387 404

Компания имела следующие существенные сальдо по расчетам с предприятиями, контролируемые государством:

	30 июня 2018г.	31 декабря 2017 г.
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	59 556	147 653
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	92 284	158 794
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	8 885	98 459

За 6 месяцев 2018 года Компания также получила субсидии из областного бюджета на компенсацию недополученных доходов организациям, предоставляющим населению услуги теплоснабжения в сумме 60 753 тыс. руб. (за 6 месяцев 2017 г.: 32 637 тыс. руб.).

Сделки с ключевым управленческим персоналом

В состав ключевого управленческого персонала входят члены Совета Директоров и Генеральный Директор. За 6 месяцев 2018 г. Компания начислила основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 875 тыс. руб. (за 6 месяцев 2017: 157 тыс. руб.).

Примечание 4. Основные средства

Изменения балансовой стоимости основных средств представлены ниже:

	Производствен ные здания	Генерирующие мощности	Тепловые сети	Прочее	Незавершенное строительство	Всего
Первоначальная стоимость						
Сальдо на 31 декабря 2017 года	337 827	333 527	1 101 230	705 378	485 412	2 963 374
Поступления	3 465	-	-	2 061	45 405	50 931
Внутреннее перемещение	-	45 822	-	687	(46 509)	-
Выбытие	-	-	-	(1 361)	-	(1 361)
Первоначальная стоимость на 30 июня 2018 года	341 292	379 349	1 101 230	706 765	484 308	3 012 944
Накопленный износ (включая обесценение)						
Сальдо на 31 декабря 2017 года	(243 749)	(272 449)	(920 312)	(550 683)	-	(1 987 193)
Амортизационные отчисления	(4 274)	(1 675)	(7 903)	(10 334)	-	(24 186)
Выбытие	-	-	-	322	-	322
Накопленный износ на 30 июня 2018 года	(248 023)	(274 124)	(928 215)	(560 695)	-	(2 011 057)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2017 года	94 078	61 078	180 918	154 695	485 412	976 181
Остаточная стоимость на 30 июня 2018 года	93 269	105 225	173 015	146 070	484 308	1 001 887

	Производствен ные здания	Генерирующие мощности	Тепловые сети	Прочее	Незавершенное строительство	Всего
Первоначальная стоимость						
Сальдо на 31 декабря 2016 года	337 827	331 923	1 101 230	690 991	127 872	2 589 843
Поступления	-	-	-	3 924	99 703	103 627
Внутреннее перемещение	-	431	-	425	(856)	-
Выбытие	-	-	-	(265)	(200)	(465)
Первоначальная стоимость на 30 июня 2017 года	337 827	332 354	1 101 230	695 075	226 519	2 692 376
Накопленный износ (включая обесценение)						
Сальдо на 31 декабря 2016 года	(235 953)	(269 144)	(904 506)	(532 519)	-	(1 942 122)
Амортизационные отчисления	(3 898)	(1 635)	(7 903)	(9 758)	-	(23 194)
Выбытие	-	-	-	315	-	315
Накопленный износ на 30 июня 2017 года	(239 851)	(270 779)	(912 409)	(541 962)	-	(1 965 001)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2016 года	101 874	62 779	196 724	158 472	127 872	647 721
Остаточная стоимость на 30 июня 2017 года	97 976	61 575	188 821	153 113	226 519	728 004

Примечание 4. Основные средства (продолжение)

Категория «Незавершенное строительство» включает основные средства, которые еще не были готовы к эксплуатации на конец отчетного периода. В состав прочих основных средств включены автомобили, компьютерная техника, офисные принадлежности и прочее оборудование.

По состоянию на 30 июня 2018 года у Компании не было основных средств, переданных в качестве залога по договорам займов.

Примечание 5. Налог на прибыль

Отложенные активы и обязательства по налогу на прибыль

Различие в подходах к расчету налога на прибыль с точки зрения МСФО и российского налогового законодательства приводит к возникновению временных разниц между балансовой стоимостью некоторых активов и обязательств, рассчитанной для целей составления финансовой отчетности, с одной стороны, и налоговой базы этих активов и обязательств, с другой. Отложенные активы и обязательства по налогу на прибыль рассчитываются по ставке 20% на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года, которая предположительно будет действовать на момент реализации активов и погашения обязательств. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в отчетности свернуто.

Отложенные активы и обязательства по налогу на прибыль

Отложенные активы по налогу на прибыль представлены ниже:

	30 июня 2018 г.	Движение в течение года, отражен- ное в прибылях и убытках	Движение в течение года, отраженное в прочем совокупном доходе	Движение в течение года, отражен- ное в капитале	31 декабря 2017 г.
Основные средства	(18 108)	(2 493)	-	-	(15 615)
Налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	32 376	32 376	-	-	-
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	477 581	(12 050)	31 816	-	457 815
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	11 217	2 614	-	-	8 603
Пенсионные обязательства	16 895	-	-	-	16 895
Прочее	(233)	-	-	-	(233)
Итого отложенные активы по налогу на прибыль	519 729	20 448	31 816	-	467 465

ПАО «МУРМАНСКАЯ ТЭЦ»
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 6 МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА
(в тысячах рублей)

	30 июня 2017 г.	Движение в течение года, отражен- ное в прибылях и убытках	Движение в течение года, отраженное в прочем совокупном доходе	Движение в течение года, отражен- ное в капитале	31 декабря 2016 г.
Основные средства	(16 153)	2 492	-	-	(18 645)
Налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	40 235	40 235	-	-	-
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	476 824	(58 128)	-	-	534 952
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	11 083	3 022	-	-	8 061
Долгосрочные кредиты и займы	(3 758)	-	-	-	(3 758)
Пенсионные обязательства	13 938	-	-	-	13 938
Прочее	(232)	1	-	-	(233)
Итого отложенные активы по налогу на прибыль	521 937	(12 378)	-	-	534 315

Примечание 6. Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность

	30 июня 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, за вычетом резерва под обесценение в сумме 2 857 662 тыс. руб. (31 декабря 2017: 2 758 807 тыс. руб.)	1 402 898	1 471 192
Прочая дебиторская задолженность, за вычетом резерва под обесценение в сумме 87 936 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 87 962 тыс.руб.)	41 124	36 434
Итого финансовая дебиторская задолженность	1 444 022	1 507 626
НДС к возмещению	16 890	15 022
Авансы, выданные поставщикам	3 097	6 104
Прочие налоги к возмещению	1	69
Итого дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская зadolженность	1 464 010	1 528 821

Примечание 7. Запасы

	30 июня 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Топливо	310 303	425 667
Запчасти	39 597	18 639
Сырье и прочие товарно-материальные запасы	55 935	41 018
Итого материалы	405 835	485 324

Примечание 8. Капитал

Акционерный капитал

Акционерный капитал Компании на 30 июня 2018 года составлял 1 876 320 тыс. руб., включая 3 008 793 909 обыкновенных и 118 405 759 привилегированных акций с номинальной стоимостью 0,6 руб. Все акции выпущены и полностью оплачены в сумме 1 876 320 тыс. руб.

Привилегированные акции не подлежат выкупу и имеют преимущество перед обыкновенными акциями в случае ликвидации Компании. Привилегированные акции дают держателям право принимать участие в общих собраниях акционеров без права голоса, за исключением принятия решений по вопросам реорганизации и ликвидации Компании, а также случаев, когда предлагаются изменения и поправки в устав Компании, ограничивающие права держателей привилегированных акций.

Дивиденды

Все дивиденды объявляются и выплачиваются в российских рублях. В соответствии с российским законодательством Компания распределяет прибыль в форме дивидендов или использует ее для создания резервов на основании данных бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета. Компания не объявляла дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2017 года и за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

Примечание 9. Долгосрочные заемные средства

Займодавец	Валюта	Ставка процента	Срок погашения	30 июня 2018 г.	31 декабря 2017 г.
				Балансовая стоимость	Балансовая стоимость
ПАО «ТГК-1»					
Дог. № 3 от 25.12.2014 г.	Рубли	9,5%	2020	1 286 700	1 286 700
Итого долгосрочные заемные средства				1 286 700	1 286 700

Примечание 10. Краткосрочные кредиты и займы

Наименование кредитора	Классификация	Валюта	Ставка процента	30 июня 2018 г.	31 декабря 2017 г.
				Балансовая стоимость	Балансовая стоимость
	Кредиты		9,25-10,4%	1 041 881	
АО «ГазПромБанк»		Рубли			1 247 764
АО «Мурманэнергосбыт»	Займы	Рубли	-	-	435
ПАО «ТГК-1»	Проценты	Рубли	8,5-9,5%	64 264	-
В т.ч.					
Дог. № 8 от 21.03.2018 г.	Займы	Рубли	8,5%	145 000	-
Дог. № 9 от 27.03.2018 г.	Займы	Рубли	8,5%	208 300	-
Дог. № 10 от 28.03.2018 г.	Займы	Рубли	8,5%	180 500	-
Итого краткосрочные заемные средства				1 639 945	1 248 199

Примечание 11. Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность

	30 июня 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	113 736	469 437
Кредиторская задолженность по капитальному строительству	56 855	96 132
Начисленные обязательства и прочая кредиторская задолженность	45 430	11 923
Итого финансовая кредиторская задолженность	216 021	577 492
Авансы полученные	6 589	20 782
Кредиторская задолженность перед персоналом	70 862	53 274
Итого кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	293 472	651 548

Примечание 12. Кредиторская задолженность по уплате прочих налогов

	30 июня 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Налог на добавленную стоимость к уплате	38 160	1 262
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	11 788	12 276
Налог на доходы физических лиц (НДФЛ)	3 704	4 096
Налог на имущество	1 843	1 548
Прочие налоги	2 453	6 129
Итого кредиторская задолженность по уплате прочих налогов	57 948	25 311

На 30 июня 2018 года и на 31 декабря 2017 года у Компании не было просроченных налоговых обязательств.

Примечание 13. Прочая выручка

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.
Отпуск водяного конденсата для технологических нужд	8 580	9 127
Услуги хранения мазута	8 733	9 583
Услуги автотранспорта	831	770
Прочие	1 751	2 117
Итого прочая выручка	19 895	21 597

Примечание 14. Государственные субсидии

В соответствии с законом Мурманской области от 11.12.2007 № 919-01-ЗМО «О бюджетном процессе в Мурманской области», Компания за 6 месяцев 2018 года получила субсидии из областного бюджета на компенсацию недополученных доходов организациям, предоставляющим населению услуги теплоснабжения (осуществляющим продажу потребителям тепловой энергии) по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек в сумме 62 204 тыс. руб. (за 6 месяцев 2017 г.: 32 637 тыс. руб.).

Примечание 15. Прочие операционные доходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.
Пени и штрафы	14 279	21 797
Доход от сдачи имущества в аренду	340	652
Прибыль от продажи материалов	189	410
Прочие операционные доходы	3 563	2 166
Итого прочие операционные доходы	18 371	25 025

Примечание 16. Операционные расходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.
Расходы на топливо	2 076 398	1 848 683
Вознаграждение работникам	334 872	319 412
Расходы на передачу тепловой энергии	368 799	371 066
Расходы на покупную электрическую и тепловую энергию	157 628	154 387
Начисление (восстановление) резерва под обесценение дебиторской задолженности	(60 252)	11 795
Расходы на приобретение прочих материалов	24 032	28 456
Затраты на ремонт и техническое обслуживание	12 015	13 759
Амортизация основных средств	24 186	23 194
Расходы на содержание вневедомственной охраны	15 734	15 930
Расходы по водоснабжению	12 637	13 425
Налоги, кроме налога на прибыль	8 885	5 302
Расходы на страхование	6 095	5 938
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	3 968	6 181
Расходы на аренду	4 707	3 324
Услуги связи	1 417	1 067
Прочие операционные расходы	64 954	42 110
Итого операционные расходы	3 056 075	2 864 029

Вознаграждение работникам в основном представлено затратами на оплату труда и страховыми взносами на обязательное социальное страхование.

Примечание 17. Финансовые доходы и финансовые расходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.
Доход в виде процентов	585	264
Итого финансовый доход	585	264
Затраты на выплату процентов	(130 607)	(127 198)
Итого финансовый расход	(130 607)	(126 934)
Итого чистые финансовые расходы	(130 022)	(126 934)

Примечание 18. Прибыль (убыток) на акцию

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.
Убыток, причитающаяся акционерам Компании, тыс. руб.	(122 405)	(18 239)
Средневзвешенное количество размещенных обыкновенных акций (тыс. штук)	2 124 916	2 124 916
Убыток на одну обыкновенную акцию, причитающаяся акционерам Компании – базовая и разводненная, руб.	(0,058)	(0,009)

Примечание 19. Договорные обязательства

Договорные обязательства по капитальному строительству

По состоянию на 30 июня 2018 сумма договорных обязательств Компании по строительству объектов основных средств составляла 175 470 тыс. руб. (2017: 221 792 тыс. руб.).

Операционная аренда

Компания арендует земельные участки, принадлежащие органам местного самоуправления, на условиях операционной аренды. Сумма договорных обязательств по арендной плате определяется на основании договоров аренды и составляет:

	30 июня 2018 г.	31 декабря 2017 г.
До года	2 969	2 489
От года до пяти лет	11 845	9 956
Более пяти лет	40 817	31 953
Итого операционная аренда	55 631	44 398

На 30 июня 2018 года расчет суммы будущих арендных платежей был произведен в соответствии с Методикой определения размера арендной платы за пользование земельными участками, находящимися в муниципальной собственности муниципального образования город Мурманск, утвержденной решением Совета депутатов города Мурманска от 27.11.2014 № 3-41. Основные факторы, влияющие на сумму арендных платежей: коммерческая привлекательность; общественная значимость; динамика рынка земельных участков.

Примечание 20. События после окончания отчетного периода

За период между отчетной датой и датой подписания отчетности Компанией погашены кредиты на пополнение оборотных средств в размере 375 000 тыс. руб. по договорам с филиалом АО «Газпромбанк» в г. Мурманске.

За период между отчетной датой и датой подписания отчетности Компанией были получены краткосрочные кредиты на общую сумму 154 200 тыс. руб. по договорам с филиалом АО «Газпромбанк» в г. Мурманске.