

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

*Акционерам Акционерного общества
"«Мурманэнергосбыт» (АО «МЭС») и
иным лицам*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества "«Мурманэнергосбыт» (ОГРН 1095190009111, Российская Федерация, 183034, г. Мурманск, ул. Свердлова, д.39 корпус 1), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

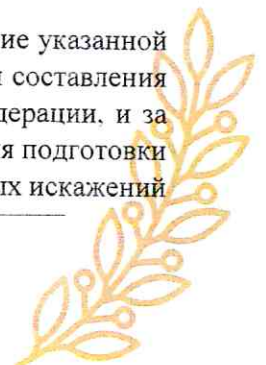
По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Акционерного общества «Мурманэнергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений



вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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 аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 годовой 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность:

- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, 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 составлено
аудиторское заключение



Д.А. Куракина

Квалификационный аттестат аудитора № 03-000581, выдан саморегулируемой организацией аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) от 13 февраля 2013 г. на неограниченный срок. ОРНЗ – 21003002504.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «АФ «Корн-Аудит» (ООО «Корн-Аудит»),

ОГРН 1037700196676

1-й Красносельский пер., дом 3, подвал1, помещ. I, комн. 79 (рм 12), г. Москва 107140 РФ

член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), сокращенное наименование - СРО РСА,

ОРНЗ №10303044186 от 28 декабря 2009 г.

«29 марта 2019 года

Получено:

Чулмак С.Б., 29.03.2019
подпись, ФИО, дата



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2018
88036460		
5190907139		
35.30		
12267		13
384		

Организация Акционерное общество "Мурманэнергосбыт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные

акционерные общества / Собственность субъектов РФ

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Местонахождение (адрес) 183031, Мурманская обл., г. Мурманск, ул. Свердлова, д.39, корп. 1

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2018 г. ³	На 31 декабря 2017 г. ⁴	На 31 декабря 2016 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
ч.1 п.1	Нематериальные активы	1110	11 592	8 690	5 959
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
ч.1 п.2.1	Основные средства	1150	363 437	349 271	240 059
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
ч.2 п.8.2	Отложенные налоговые активы	1180	139 118	52 050	28 388
	Прочие внеоборотные активы	1190	26 733	31 809	37 762
ч.1 п.2.2	Незавершенные капитальные вложения	1191	147 990	15 680	7 643
	Итого по разделу I	1100	688 870	457 500	319 811
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
ч.1 п.4.1	Запасы	1210	1 579 542	854 007	843 980
	сырье, материалы	1211	1 578 062	851 738	842 676
	готовая продукция	1212	-	-	-
	прочие запасы	1213	1 480	2 269	1 304
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	19 466	12 430	524
ч.1 п.5.1	Дебиторская задолженность	1230	8 172 975	6 963 433	6 151 866
	покупатели и заказчики	1231	7 172 599	6 357 787	5 659 478
	прочие	1232	1 000 376	605 646	492 388
ч.1 п.3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	32 116	41 451	57 069
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	48 028	122 150	26 878
ч.2 п.8.6	Прочие оборотные активы	1260	24	145	222
	Итого по разделу II	1200	9 852 151	7 993 616	7 080 539
	БАЛАНС	1600	10 541 021	8 451 116	7 400 350

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
ч.2 р.8.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд)	1310	3 821 517	3 821 517	2 041 517
	Уставный капитала до регистрации изменений	1311			920 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-) ⁷	(-) ⁷
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
ч.2 р.8.9	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	630 500	-	-
ч.2 р.8.8	Резервный капитал	1360	148 076	148 076	5 821
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	323 569	321 665	705 477
	Итого по разделу III	1300	4 923 662	4 291 258	3 672 815
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	31 861	23 753	11 184
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	31 861	23 753	11 184
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ч.1 р.5.3	Заемные средства	1510	1 243 777	1 155 000	239 384
ч.1 р.5.3	Кредиторская задолженность поставщики и подрядчики	1520	4 070 177	2 738 593	3 285 704
	задолженность перед персоналом	1521	3 746 519	2 242 890	2 917 112
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1522	77 474	71 850	54 676
	задолженность по налогам и сборам	1523	54 279	49 148	40 797
	прочие кредиторы	1524	24 412	87 095	16 287
	задолженность перед учредителями	1525	167 493	287 610	256 832
	Доходы будущих периодов	1526	-	-	-
ч.2 р.8.11	Оценочные обязательства	1530	23 224	27 095	30 966
ч.1 р.7	Прочие обязательства	1540	248 320	215 417	160 297
	Итого по разделу V	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 585 498	4 136 105	3 716 351
	БАЛАНС	1700	10 541 021	8 451 116	7 400 350



И.О. генерального

директора

(подпись)

" 28 " марта 20 19 г.

С.Б. Чумак

(расшифровка подписи)

Начальник УБУ - главный

бухгалтер

(подпись)

Л.В. Дмитриева

(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за 2018 год**

Организация Акционерное общество "Мурманэнергосбыт"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Идентификационный номер налогоплательщика	Форма по ОКУД	0710002		
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)	по ОКПО	88036460		
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов РФ	ИНН	5190907139		
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)	по ОКВЭД	35.30		
	по ОКОПФ/ОКФС	12267	13	
	по ОКЕИ	384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За	
			20 18 г. ³	20 17 г. ⁴
ч.2 п.6.1	Выручка⁵	2110	10 749 618	9 441 589
	тепловая энергия		7 245 895	7 422 063
	компенсация выпадающих доходов		2 548 176	1 021 323
	передача тепловой энергии от сторонних организаций		598 800	634 011
	передача электроэнергии		191 403	192 724
	прочая		165 344	171 468
ч.2 п.6.2	Себестоимость продаж	2120	(10 743 177)	(9 130 987)
	тепловая энергия		(9 814 285)	(8 268 754)
	передача тепловой энергии от сторонних организаций		(604 066)	(567 509)
	передача электроэнергии		(192 376)	(184 858)
	прочая		(132 450)	(109 866)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 441	310 602
	Коммерческие расходы	2210	()	()
	Управленческие расходы	2220	()	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 441	310 602
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	1 124	770
	Проценты к уплате	2330	(150 975)	(105 982)
ч.2 п.6.3	Прочие доходы	2340	1 786 073	1 359 783
	штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получены решения суда		399 216	286 116
	прибыль прошлых лет		27 642	68 648
	восстановление резерва по сомнительным долгам		875 556	799 484
	доходы по переуступке права требования		11 873	22 089
	доходы от реализации топлива		388 968	69 774
	прочие		82 818	113 672
ч.2 п.6.3	Прочие расходы	2350	(1 716 800)	(1 792 024)
	штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получены решения суда		(26 550)	(122 739)
	госпошлина		(22 954)	(24 938)
	убытки прошлых лет		(24 690)	(19 016)
	расходы по переуступке права требования		(13 737)	(16 766)
	резерв по сомнительным долгам		(1 026 683)	(1 028 616)
	списание дебиторской задолженности		(127 192)	(452 081)
	расходы по реализации топлива		(378 474)	(64 005)
	прочие		(96 520)	(63 863)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(74 137)	(226 851)
	Текущий налог на прибыль	2410		
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	62 839	(34 277)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(8 108)	(12 569)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	87 068	23 662
	Прочее	2460	(2 919)	(4 835)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 904	(220 593)

Пояснения ¹	Наименование показателя ²		$\frac{\text{За}}{20\ 18\ \text{г.}}^3$	$\frac{\text{За}}{20\ 17\ \text{г.}}^4$
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)		-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶		1 904	(220 593)
ч.2 п.8.10	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)			
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию		-	-



И.о. генерального
директора

(подпись)

" 28 марта 20 19 г.

С.Б. Чумак

(расшифровка подписи)

Начальник УБУ - главный

бухгалтер

(подпись)

Л.В. Дмитриева

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 20 18 г.**

Организация Акционерное общество "Мурманэнергосбыт"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)
 Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/Собственность
 субъектов Российской Федерации _____
 Единица измерения: тыс. руб.-(млн.руб.)

Коды			
0710003			
Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
по ОКПО	88036460		
ИНН	5190907139		
по ОКВЭД	35.30		
по ОКОПФ/ОКФС	12267	13	
по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2(16 г. ¹	3100	2 961 517	(-)	-	5 821	705 477	3 672 815
За 20 17 г.²							
Увеличение капитала - всего:	3210	860 000	-	-	-	-	860 000
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	0
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	860 000	-	-	x	x	860 000
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
увеличение уставного капитала до регистрац	3217	-	-	-	-	-	0

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(241 557)	(241 557)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(220 593)	(220 593)
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	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(20 964)	(20 964)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	142 255	(142 255)	x
Изменение уставного капитала	3241	(-)	x	x	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2(17 г. ³	3200	3 821 517	(-)	-	148 076	321 665	4 291 258
За 20 18 г.³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	630 500	-	1 904	632 404
в том числе:							
чистая прибыль	3311	-	x	x	x	1 904	1 904
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	630 500	x	-	630 500
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
увеличение уставного капитала до регистрации	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)
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	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	(-)	x
Изменение уставного капитала	3350	(-)	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2(18 г. ³	3300	3 821 517	(-)	630 500	148 076	323 569	4 923 662

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

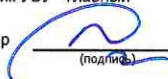
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>6</u> г. ¹	Изменения капитала за 20 <u>17</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
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	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ¹
Чистые активы	3600	4 946 886	4 318 353	3 703 781

И.о. генерального
директора 
(подпись) Чумок С.Б.
(расшифровка подписи)
28 марта 2019 г.



Начальник УБУ - главный
бухгалтер 
(подпись) Дмитриева Л.В.
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 18 г.**

Организация Акционерное общество "Мурманэнергосбыт" по ОКПО
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Производство, передача, распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/Собственность Субъектов РФ по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
88036460		
5190907139		
35.30		
12267	13	
384		

Наименование показателя	Код	За <u>январь-декабрь</u> <u>20 18</u> г. ¹	За <u>январь-декабрь</u> <u>20 17</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	9 984 935	8 069 167
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 315 195	6 898 884
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
поступление субсидий, целевое финансирование	4114	2 579 280	1 024 929
от возврата налога на прибыль	4115	-	-
прочие поступления	4119	90 460	145 354
Платежи - всего	4120	(10 564 357)	(9 608 112)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 087 573)	(6 768 459)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 250 111)	(1 805 090)
процентов по долговым обязательствам	4123	(150 933)	(106 026)
налога на прибыль организаций	4124	(134)	(16 652)
прочих налогов	4125	(32 397)	(25 792)
взносов во внебюджетные фонды	4126	(620 713)	(503 937)
налог на добавленную стоимость	4127	(94 682)	(270 286)
прочие платежи	4129	(327 814)	(111 870)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(579 422)	(1 538 945)

Наименование показателя	Код	январь- декабрь	январь- декабрь
		За 20 <u>18</u> г. ¹	За 20 <u>17</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	11 863	21 045
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	3 227	6 282
прочие поступления	4219	8 636	14 763
Платежи - всего	4220	(225 798)	(141 525)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(225 798)	(141 525)
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	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(213 935)	(120 480)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 374 235	3 211 736
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 743 735	2 351 736
денежных вкладов собственников (участников)	4312	630 500	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		860 000
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	январь-декабрь	
		За 20 18 г. ¹	За 20 17 г. ²
Платежи - всего	4320	(1 655 000)	(1 457 039)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	()	(20 964)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 655 000)	(1 436 075)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	719 235	1 754 697
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(74 122)	95 272
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	122 150	26 878
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	48 028	122 150
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

И.о. генерального
директора



(подпись)

Чумак С.Б.

(расшифровка подписи)

28 марта 20 19 г.

Начальник УБУ - главный

бухгалтер

(подпись)

Дмитриева Л.В.

(расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (тыс.руб.)**

Акционерного общества "Мурманэнергосбыт" ЗА 2018 ГОД часть 1

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 18 г. ¹	4 699	(2 404)	3 382	(-)	(-)	(1 108)	-	-	-	8 081	(3 512)
	5110	за 20 17 г. ²	4 699	(1 413)	-	(-)	(-)	(991)	-	-	-	4 699	(2 404)
в том числе:	5101	за 20 18 г. ¹	80	(80)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	80	(80)
Интернет-сайт	5111	за 20 17 г. ²	80	(80)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	80	(80)
1С: Управление торговлей	5102	за 20 18 г. ¹	4 120	(1 991)	-	(-)	(-)	(824)	-	-	-	4 120	(2 815)
	5112	за 20 17 г. ²	4 120	(1 167)	-	(-)	(-)	(824)	-	-	-	4 120	(1 991)
1С: Предприятие 8 (программный продукт - 1С: Документооборот)	5103	за 20 18 г. ¹	499	(333)	-	(-)	(-)	(166)	-	-	-	499	(499)
	5113	за 20 17 г. ²	499	(166)	-	(-)	(-)	(167)	-	-	-	499	(333)
Объекты концессионных соглашений	5104	за 20 18 г. ¹	-	(-)	3 382	(-)	(-)	(118)	-	-	-	3 382	(118)
	5114	за 20 17 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ³
Всего	5130	2	1	1
В том числе:				
Интернет-сайт	5131	1	1	1
1С: Предприятие 8 (программный продукт - 1С: Документооборот)	5132	1	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 18 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 17 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	за 20 18 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5171	за 20 17 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5162	за 20 18 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5172	за 20 17 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 18 г. ¹	6 395	4 010	(-)	(3 382)	7 023
	5190	за 20 17 г. ²	2 673	3 722	(-)	(-)	6 395
в том числе:	5181	за 20 18 г. ¹	-	92	(-)	(-)	92
	5191	за 20 17 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
1С 8: Управление автотранспортом	5182	за 20 18 г. ¹	3 722	223	(-)	(-)	3 945
	5192	за 20 17 г. ²	-	3 722	(-)	(-)	3 722
АСУ в части разработки и внедрения модуля учета сбыта теплотенергии юридическим лицам	5183	за 20 18 г. ¹	2 673	313	(-)	(-)	2 986
	5193	за 20 17 г. ²	2 673	-	(-)	(-)	2 673
Объекты концессионных соглашений	5184	за 20 18 г. ¹	-	3 382	(-)	(3 382)	-
	5194	за 20 17 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 18 г. ¹	456 251	(106 980)	90 245	(8 737)	760	(68 102)	-	-	537 759	(174 322)		
	5210	за 20 17 г. ²	302 394	(62 335)	158 116	(4 259)	1 739	(46 384)	-	-	456 251	(106 980)		
в том числе:	5201	за 20 18 г. ¹	55 741	(4 946)	590	-	-	(1 713)	-	-	56 331	(6 659)		
	5211	за 20 17 г. ²	55 741	(3 236)	-	-	-	(1 710)	-	-	55 741	(4 946)		
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 18 г. ¹	98 782	(24 314)	1 681	-	-	(8 971)	-	-	100 463	(33 285)		
	5212	за 20 17 г. ²	96 621	(15 565)	2 161	-	-	(8 749)	-	-	98 782	(24 314)		
Машины и оборудование	5203	за 20 18 г. ¹	56 849	(19 760)	45 688	(8 737)	760	(12 075)	-	-	93 800	(31 075)		
	5213	за 20 17 г. ²	36 913	(14 331)	24 195	(4 259)	1 739	(7 168)	-	-	56 849	(19 760)		
Транспортные средства	5204	за 20 18 г. ¹	243 135	(57 810)	42 049	-	-	(45 307)	-	-	285 184	(103 117)		
	5214	за 20 17 г. ²	111 426	(29 075)	131 709	-	-	(28 735)	-	-	243 135	(57 810)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 18 г. ¹	207	(150)	237	-	-	(36)	-	-	444	(186)		
	5215	за 20 17 г. ²	156	(128)	51	-	-	(22)	-	-	207	(150)		
Земля	5206	за 20 18 г. ¹	1 537	-	-	-	-	-	-	-	1 537	-		
	5216	за 20 17 г. ²	1 537	-	-	-	-	-	-	-	1 537	-		
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:		за 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
		за 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(группа объектов)		за 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
		за 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 18 г. ¹	15 680	222 663	(108)	(90 245)	147 990
	5250	за 20 17 г. ²	7 643	166 226	(-)	(158 189)	15 680
в том числе:	5241	за 20 18 г. ¹	4 800	844	(-)	(590)	5 054
	5251	за 20 17 г. ²	4 800	-	(-)	(-)	4 800
Здания	5242	за 20 18 г. ¹	4 084	26 966	(-)	(1 681)	29 369
	5252	за 20 17 г. ²	911	4 655	(-)	(1 482)	4 084
Сооружения и передаточные устройства	5243	за 20 18 г. ¹	6 796	148 024	(108)	(45 688)	109 024
	5253	за 20 17 г. ²	1 932	29 862	(-)	(24 998)	6 796
Машины и оборудование	5244	за 20 18 г. ¹	-	46 520	(-)	(42 049)	4 471
	5254	за 20 17 г. ²	-	131 709	(-)	(131 709)	-
Транспортные средства	5245	за 20 18 г. ¹	-	309	(-)	(237)	72
	5255	за 20 17 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5246	за 20 18 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5256	за 20 17 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Земля							

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	3а 20 18 г. ¹	3а 20 17 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	0,00
в том числе: <i>Машины и оборудование</i>	5261	-	0,00
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	2 520,00
в том числе: <i>Машины и оборудование</i>	5271	-	2 520,00

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	17 469 061	17 637 243	1 885 002
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Приборы учета в МКД	5287	141 076	103 682	85 810
Основные средства, полученные по концессионному соглашению, числящиеся за балансом на консервацию	5288	197 605	197 605	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷					
Долгосрочные - всего	5301	за 20__ г. ¹										
	5311	за 20__ г. ²										
		за 20__ г. ¹										
		за 20__ г. ²										
и т.д.												
Краткосрочные - всего	5305	за 20 18 г. ¹	47 591	(6 140)	-	(9 170)	(165)	-	-	38 421	(6 305)	
	5315	за 20 17 г. ²	62 030	(4 961)	-	(14 874)	(1 179)	-	-	47 156	(6 140)	
	5306	за 20 18 г. ¹	435			(435)				-	(-)	
в том числе: <i>предоставленные займы другим организациям</i>	5316	за 20 17 г. ²	-		435	(-)				435		
	5307	за 20 18 г. ¹	47 156	(6 140)	-	(8 735)	(165)			38 421	(6 305)	
<i>приобретение прав требования</i>	5317	за 20 17 г. ²	62 030	(4 961)	-	(14 874)	(1 179)			47 156	(6 140)	
и т.д.												
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 18 г. ¹	47 591	(6 140)	-	(9 170)	(165)	-	-	38 421	(6 305)	
	5310	за 20 17 г. ²	62 030	(4 961)	-	(14 874)	(1 179)	-	-	47 156	(6 140)	

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 18 г. ¹	854 786	(779)	11 411 507	(10 685 983)	11	(-)	x	1 580 310	(768)	
	5420	за 20 17 г. ²	845 051	(1 071)	9 237 388	(9 227 653)	292	(-)	x	854 786	(779)	
в том числе:	5401	за 20 18 г. ¹	852 517	(779)	7 361 050	(400 316)	11	(-)	(6 234 421)	1 578 830	(768)	
	5421	за 20 17 г. ²	843 747	(1 071)	5 161 022	(40 610)	292	(-)	(5 111 642)	852 517	(779)	
Незавершенное производство	5402	за 20 18 г. ¹	-	(-)	4 048 616	(9 908 167)	-	(-)	5 859 551	-	(-)	
	5422	за 20 17 г. ²	-	(-)	4 074 127	(9 121 938)	-	(-)	5 047 811	-	(-)	
Товары	5403	за 20 18 г. ¹	-	(-)	-	(377 500)	-	(-)	377 500	-	(-)	
	5423	за 20 17 г. ²	-	(-)	-	(65 105)	-	(-)	65 105	-	(-)	
Расходы будущих периодов	5404	за 20 18 г. ¹	2 269	(X)	1 841	(X)	X	X	(2 630)	1 480	(X)	
	5424	за 20 17 г. ²	1 304	(X)	2 239	(X)	X	X	(1 274)	2 269	(X)	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период										На конец периода			
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным Долгам	всего	поступление					выбыло					перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным Долгам	
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	создание резерва по сомнительным Долгам	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва по сомнительным Долгам	использование резерва по сомнительным Долгам	восста- новление резерва	перевод из кратко- срочную задолжен- ность					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 18 г. ¹	65 267	()	()			()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	62 729	()
	5521	за 20 17 г. ²	67 805	()	()			()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	65 267	()
		за 20 18 г. ¹	65 267	()	()			()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	62 729	()
		за 20 17 г. ²	67 805	()	()			()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	65 267	()
		за 20 18 г. ¹	()	()	()			()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
		за 20 17 г. ²	()	()	()			()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 18 г. ¹	7 773 721	(875 555)	(6 326 334)			(1 026 683)	(4 838 576)	(127 088)	(202 420)	(202 420)	(202 420)	(875 555)	(2 538)	(8 934 509)	(824 263)		
	5530	за 20 17 г. ²	6 883 545	(799 484)	(5 615 171)			(1 028 615)	(4 122 503)	(451 971)	(153 059)	(153 059)	(153 059)	(799 485)	(2 538)	(7 773 721)	(875 555)		
в том числе:																			
по расчетам с покупателями и заказчиками	5511	за 20 18 г. ¹	7 161 352	(803 565)	(5 688 853)			(831 284)	(4 724 427)	(121 895)	(201 296)	(201 296)	(201 296)	(803 565)	()	(7 802 587)	(629 988)		
	5531	за 20 17 г. ²	6 442 137	(782 660)	(5 212 425)			(952 494)	(3 920 329)	(423 953)	(148 928)	(148 928)	(148 928)	(782 661)	()	(7 161 352)	(803 565)		
	5512	за 20 18 г. ¹	13 258	()	(23 932)			(8)	(8 906)	(401)	()	()	()	()	()	(27 883)	(8)		
	5532	за 20 17 г. ²	28 385	()	(9 336)			()	(24 293)	(170)	()	()	()	()	()	(13 258)	()		
	5513	за 20 18 г. ¹	599 111	(71 990)	(613 549)			(195 391)	(105 243)	(4 792)	(1 124)	(1 124)	(1 124)	(71 990)	()	(1 104 039)	(194 267)		
	5533	за 20 17 г. ²	413 023	(16 824)	(393 410)			(76 121)	(177 881)	(27 848)	(4 131)	(4 131)	(4 131)	(16 824)	()	(599 111)	(71 990)		
Итого	5500	за 20 18 г. ¹	7 838 988	(875 555)	(6 326 334)			(1 026 683)	(4 838 576)	(127 088)	(202 420)	(202 420)	(202 420)	(875 555)	x	(8 997 238)	(824 263)		
	5520	за 20 17 г. ²	6 951 350	(799 484)	(5 615 171)			(1 028 615)	(4 122 503)	(451 971)	(153 059)	(153 059)	(153 059)	(799 485)	x	(7 838 988)	(875 555)		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴		На 31 декабря 20 17 г. ²		На 31 декабря 20 16 г. ²	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	7 584 241	6 759 978	6 596 320	5 720 765	6 392 106	5 592 621
в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками	5541	6 624 386	5 994 398	6 036 859	5 233 294	6 144 687	5 362 026
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5542	4 798	4 790	4 191	4 191	7 130	7 130
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5543	955 057	760 790	555 270	483 280	240 289	223 465

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	20 18 г. ¹ 20 17 г. ²	23 753 11 184	13 345 13 303		(5 237) (734)	(-) (-)	31 861 23 753	
в том числе: отложенные налоговые обязательства и т.д.		20 18 г. ¹ 20 17 г. ²	23 753 11 184	13 345 13 303		(5 237) (734)	(-) (-)	31 861 23 753	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	20 18 г. ¹ 20 17 г. ²	3 893 593 3 525 088	5 157 769 3 805 945		(3 735 814) (3 431 529)	(1 594) (5 911)	5 313 954 3 893 593	
в том числе:									
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5561	20 18 г. ¹	2 242 890	3 675 229		(2 171 184)	(416)	3 746 519	
по расчетам с покупателями и заказчиками	5581	20 17 г. ²	2 917 112	2 170 254		(2 841 332)	(3 144)	2 242 890	
по расчетам с работниками и сотрудниками	5562	20 18 г. ¹	12 497	22 296		(8 304)	(1 178)	25 311	
по расчетам с работниками по оплате труда	5582	20 17 г. ²	9 366	10 098		(6 549)	(418)	12 497	
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5563	20 18 г. ¹	71 850	77 474		(71 850)	(-)	77 474	
по расчетам с работниками по оплате труда	5583	20 17 г. ²	54 676	71 850		(54 676)	(-)	71 850	
по расчетам по налогам и сборам	5564	20 18 г. ¹	136 243	78 691		(136 243)	(-)	78 691	
по расчетам с дебиторами и кредиторами	5584	20 17 г. ²	57 084	136 098		(56 939)	(-)	136 243	
по расчетам с дебиторами и кредиторами	5565	20 18 г. ¹	275 113	60 302		(193 233)	(-)	142 182	
по расчетам с учредителями	5585	20 17 г. ²	247 466	241 681		(211 685)	(2 349)	275 113	
по расчетам с учредителями	5566	20 18 г. ¹	-	20 964		(20 964)	(-)	-	
по расчетам по займам и ссудам	5585	20 17 г. ²	-	1 243 777		(1 155 000)	(-)	1 243 777	
по расчетам по займам и ссудам	5567	20 18 г. ¹	1 155 000	1 155 000		(1 155 000)	(-)	1 155 000	
по расчетам по займам и ссудам	5586	20 17 г. ²	239 384	1 155 000		(239 384)	(-)	1 155 000	
ИТОГО	5550 5570	20 18 г. ¹ 20 17 г. ²	3 917 346 3 536 272	5 171 114 3 819 248		(3 741 051) (3 432 263)	(1 594) (5 911)	5 345 815 3 917 346	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Всего	5590	742 663	459 640	791 548
в том числе:				
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5591	689 611	351 063	765 973
по расчетам с покупателями и заказчиками	5592	6 123	4 262	4 598
по расчетам с работниками по оплате труда	5593		-	-
по расчетам по налогам и сборам	5594		-	-
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5595	46 929	104 315	20 977
по расчетам с учредителями	5596	-	-	-
по расчетам по взаимным средствам	5597	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 18 г. ¹	3а 20 17 г. ²
Материальные затраты	5610	7 212 666	6 115 557
Расходы на оплату труда	5620	2 201 287	1 849 471
Отчисления на социальные нужды	5630	677 763	571 990
Амортизация	5640	69 209	47 376
Прочие затраты	5650	582 252	546 593
в том числе расходы по аренде	5650	385 919	364 055
Итого по элементам	5660	10 743 177	9 130 987
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 743 177	9 130 987

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано по результатам инвентаризации	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	215 417	455 449	(422 546)	(0)	248 320
В том числе: резерв на оплату отпусков	5701	165 373	346 959	(322 908)	(0)	189 424
резерв на страховые взносы по отпускам	5702	50 044	108 490	(99 638)	(0)	58 896

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Полученные - всего	5800	97	-	-
в том числе:				
Обеспечение контракта по аудиту		97		
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
имущество		-	-	-
И Т.Д.				

И.о. генерального директора

Начальник управления бухгалтерского учета - главный бухгалтер



С.Б. Чумак



Л.В. Дмитриева

28 марта 2019г.

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«МУРМАНЭНЕРГОСБЫТ»**

**Пояснения
к бухгалтерской (финансовой)
отчётности
АО «МЭС» за 2018 год
(часть II)**

г. Мурманск, 2019

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2. ВИДЫ И ПРЕДМЕТ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ АО «МЭС»	4
3. ОХРАНА ТРУДА	5
4. ТРУД И КАДРЫ	5
5. ДИНАМИКА ЧИСЛЕННОСТИ И СРЕДНЕЙ ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ	5
6. АНАЛИЗ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	6
6.1. ВЫРУЧКА	6
6.2. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	7
6.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	8
6.4. ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ.....	8
7. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД	9
7.1. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	9
7.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	10
7.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	10
7.4. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.....	10
7.5. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	11
7.6. РАСЧЕТЫ, ПРОЧИЕ АКТИВЫ И ПАССИВЫ	11
7.7. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ	11
7.8. ИНФОРМАЦИЯ О СОЗДАНИИ РЕЗЕРВОВ.....	12
7.8.1 РЕЗЕРВ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ	12
7.8.2 РЕЗЕРВ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ	12
7.8.3 РЕЗЕРВ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ СУММЫ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ	13
7.8.4 РЕЗЕРВ ПОД СНИЖЕНИЕ СТОИМОСТИ МАТЕРИАЛОВ	13
8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	13
8.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	13
8.2 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	13
8.3 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	13
8.4 СЫРЬЕ И МАТЕРИАЛЫ	13
8.5 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	14
8.6 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	14
8.7 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	14
8.8 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	14
8.9 ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ	14
8.10 ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ.....	14
8.11 ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	14
8.12 ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	15
8.13 ИНФОРМАЦИЯ ПО СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ	15
8.14 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО НЕИСПОЛЬЗОВАННЫМ ПОЛОЖЕНИЯМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ	16
8.15 ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ, СВЯЗАННЫХ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА	16
8.16 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	19
8.17 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ	19
9. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ	20
9.1. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	20
9.2. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩЕНИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	21
9.3. ОРГАНИЗАЦИЯ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ	21

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «Мурманэнергосбыт».

Сокращенное фирменное наименование Общества: АО «МЭС».

Дата государственной регистрации: 04.09.2009.

Наименование регистрирующего органа: Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Мурманску.

ОГРН: 1095190009111

ИНН/КПП: 5190907139/519001001.

КПП крупнейшего налогоплательщика: 785150001

Место нахождения: Российская Федерация, город Мурманск.

Адрес: 183034, Мурманская обл., г. Мурманск, ул. Свердлова, д. 39, корп. 1.

Органами управления АО «МЭС» являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

Контроль за финансово – хозяйственной деятельностью Общества осуществляют ревизионная комиссия и аудитор.

Генеральный директор: Филиппов Александр Юрьевич (с 16.12.2015 по 17.12.2018).
Основание - единоличное решение единственного акционера Акционерного общества «Мурманэнергосбыт» от 17.12.2015, приказ «О вступлении в должность генерального директора» № 576 от 17.12.2015.

Степанов Алексей Александрович (с 18.12.2018 по настоящее время). Основание - единоличное решение единственного акционера акционерного общества «Мурманэнергосбыт» от 18.12.2018, приказ «О вступлении в должность генерального директора» № 588 от 18.12.2018.

Ревизионная комиссия АО «МЭС»:

1. Есина Ирина Викторовна – консультант управления энергетической эффективности, экономики и финансов Министерства энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Мурманской области.

2. Шеметова Наталья Геннадьевна – консультант управления бюджетного учета и отчетности Министерства финансов Мурманской области.

3. Хрусталева Марина Витальевна – консультант отдела регулирования в сфере теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения и установления цен и тарифов на продукцию и услуги общего назначения Комитета по тарифному регулированию Мурманской области.

Основание – Единоличное решение единственного акционера Акционерного общества «Мурманэнергосбыт» от 27.06.2018.

Аудитором Общества на 2018 год утвержден: Общество с ограниченной ответственностью «АФ «Корн-Аудит».

Главный бухгалтер Общества - Дмитриева Лариса Викторовна (с 07.10.2011 по настоящее время). Основание – Приказ АО «МЭС» № 127-к от 07.10.2011.

Уставный капитал Общества, зарегистрированный по состоянию на 31.12.2018:
3 821 516 800 (Три миллиарда восемьсот двадцать один миллион пятьсот шестнадцать тысяч восемьсот) рублей.

2. ВИДЫ И ПРЕДМЕТ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ АО «МЭС»

С сентября 2009 года по сентябрь 2011 года основным видом деятельности акционерного общества «Мурманэнергосбыт» являлось обеспечение топливом предприятий на территории Мурманской области.

С 01 сентября 2011 года и по настоящее время основным видом деятельности является производство, передача и распределение пара и горячей воды, а с 01 января 2014 года также и передача электрической энергии.

АО «МЭС» для осуществления деятельности по теплоснабжению использует имущественные комплексы, принадлежащие Обществу на праве собственности, переданные по договору аренды, по договору безвозмездного пользования, по концессионному соглашению.

В целях реализации предложений Правительства Мурманской области, для обеспечения надежности систем теплоснабжения и повышения качества предоставляемых жилищно-коммунальных услуг, оптимизации управленческих, технологических и финансовых затрат теплоснабжающих предприятий Мурманской области, в 2018 году у АО «МЭС» находилось в пользовании имущество следующих организаций и муниципальных образований:

На правах аренды:

- АО «ТЭККОС»;
- Комитет имущественных отношений ЗАТО г. Североморск;
- Комитет имущественных отношений города Мурманска;
- Комитет по управлению имуществом администрации муниципального образования Печенгский район Мурманской области (кот. Никель);
- МКУ «СМИ ЗАТО Александровск» (кот. Полярный);
- УМТЭП г. Снежногорск ЗАТО Александровск Мурманской области;
- УМПП «Жилкомхоз» ЗАТО Александровск;
- МКУ «ХЭС Кольского района»;
- МКУ «Комитет по управлению муниципальным имуществом» Ковдорского района Мурманской области (кот. Енский).

На праве безвозмездного пользования:

- Администрация МО г.п. Кандалакша Кандалакшского района (кот. Белое Море);
- ГОБУЗ «Мурманский областной перинатальный центр».

На праве собственности:

- Котельная мкр. Нива-3 (г. Кандалакша);
- Котельная ж/д ст. Лопарская;
- Котельная с. Ура-Губа.

Концессионное соглашение:

- Котельная на территории ЗАТО Видяево.

В целях осуществления стабильного и качественного теплоснабжения потребителей на территории Мурманской области в 2018 году:

- заключен договор аренды имущества с правом выкупа, расположенного в населенном пункте Лейпи Ковдорского района Мурманской области с ООО «Велл-Трайд. Тулома»;

- заключен договор аренды инженерного оборудования, задействованного в производстве пара и горячей воды (тепловой энергии), для обеспечения потребителей в г. Кола с Кольским ГОУ ДРСЦП;

- Заключены договоры аренды тепловых сетей, расположенных в с. Териберка и ж.д. ст. Лопарская с МУП Кольского района «УЖКХ».

3. ОХРАНА ТРУДА

Среднесписочная численность работающих в организации в 2018 году – 3 771 человек.

Для улучшения условий труда работающих в организации, выполнения санитарно-оздоровительных мероприятий, а также в целях профилактики производственного травматизма и заболеваемости в течение отчётного года выполнялись организационно-технические мероприятия по охране труда.

В 2018 году в АО «МЭС» несчастные случаи отсутствовали.

Списочная численность персонала (без внешних совместителей) на 31.12.2018 года – 3 842 человек.

Затраты на охрану труда составили- 27 940,0 тыс. рублей (двадцать семь миллионов девятьсот сорок тысяч) рублей.

Затраты из расчета на каждого работающего составили (по охране труда) – 7 240 (семь тысяч двести сорок) рублей.

4. ТРУД И КАДРЫ

	(чел.)
1. Численность работающих АО «МЭС» на 01.01.2019г.	3848
в том числе внешних совместителей.....	6
2. Принято	472
3. Уволено	471
в том числе:	
- по собственному желанию.....	285
- в связи с переводом в другую организацию	60
- по соглашению сторон	47
- по сокращению численности (или штатов).....	14
- призыв на военную службу	---
- за прогулы без уважительной причины.....	---
- за появления на работе в состоянии алкогольного опьянения.....	---
- по другим причинам	65
4. Количество работников, совершивших прогул.....	12
5. Потеряно чел./дней по причине прогулов.....	152
6. Количество случаев появления на работе в состоянии алкогольного опьянения	2
7. Применены дисциплинарные взыскания	61
в том числе:	
- выговоров	45
- замечаний	16
8. За 2018 год:	
- повысили квалификацию	88
- обучились вторым профессиям.....	54

5. ДИНАМИКА ЧИСЛЕННОСТИ И СРЕДНЕЙ ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ

В АО «МЭС» установлена и действует повременно-премиальная система оплаты труда. Оплата труда работников производится на основании заключенных трудовых договоров, в соответствии с действующим Положением об оплате труда работников,

Положением о премировании руководящих работников и специалистов за основные результаты деятельности, Положением о премировании рабочего персонала за основные результаты деятельности, Положением о премировании руководителей высшего звена Общества.

Таблица 1

Наименование организации	2017 год				2018 год				Рост среднемесячной з/п в 2018 году в сравнении с 2017 годом (%)		
	Фактическая среднесписочная численность (чел.)	Общая средняя заработная плата (руб.)	В том числе		Фактическая среднесписочная численность (чел.)	Общая средняя заработная плата (руб.)	В том числе		общая	рабочих	руководителей и специалистов
			рабочих	руководителей и специалистов			рабочих	руководителей и специалистов			
Акционерное общество «Мурманэнергосбыт»	3 223	45 392	38 990	68 844	3 771	47 843	41 093	72 443	105,4	105,4	105,2

Увеличение размера общей среднемесячной заработной платы в 2018 году в сравнении с 2017 годом на 5,4% объясняется проведенной в соответствии с приказом от 21.06.2018 г. №79–т с 01.07.2018г. индексацией заработной платы работников путем увеличения окладов оплаты труда рабочего персонала, окладов руководителей, специалистов и служащих на 4%.

В соответствии с Положением об оплате труда работников в АО «МЭС» действуют:

- сетка окладов руководителей, специалистов и служащих;
- 7-ми разрядная таблица размеров окладов оплаты труда рабочего персонала, имеющего квалификационный разряд;
- таблица размеров окладов оплаты труда водителей автомобилей;
- таблица размеров окладов оплаты труда рабочего персонала, не имеющего квалификационных разрядов.

6. АНАЛИЗ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

6.1. ВЫРУЧКА

Учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, ведется по видам деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи тепловой энергии, прочих видов деятельности. Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» с учетом отраслевых особенностей учета затрат на производство и реализацию продукции (товаров, работ, услуг) в соответствии с разработанными Обществом принципами составления калькуляций и распределения расходов.

В бухгалтерской отчетности выручка от продаж товаров, продукции, работ, услуг отражена за минусом налога на добавленную стоимость по строке 2110.

В 2018 году Обществом были получены субсидии:

- на финансовое обеспечение затрат в размере 1 262 789 тыс. рублей;
- на возмещение недополученных доходов, связанных с ростом цен на топливо в размере 1 285 387 тыс. рублей.

Выручка АО «МЭС» за 2017-2018 гг. представлена в таблице № 2:

(тыс. руб.) Таблица 2

Наименование показателя	за 2017 г.	за 2018 г.
Тепловая энергия	7 422 063	7 245 895
Субсидии	1 021 323	2 548 176
Передача тепловой энергии от сторонних источников	634 011	598 800
Передача электроэнергии	192 724	191 403
Прочая деятельность	171 468	165 344
Выручка - всего	9 441 589	10 749 618

Выручка от продажи по сравнению с 2017 годом увеличилась на 1 308 029 тыс. рублей или на 14%, за счёт получения субсидии на возмещение недополученных доходов, связанных с ростом цен на топливо.

Выручка от реализации тепловой энергии в отчётном периоде по сравнению с предыдущим уменьшилась на 176 168 тыс. рублей в связи со снижением объема реализованной тепловой энергии.

6.2. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» с учетом отраслевых особенностей учета затрат на производство и реализацию продукции (товаров, работ, услуг) в соответствии с разработанными Обществом принципами составления калькуляций и распределения расходов.

Себестоимость продаж представлена в таблице 3:

(тыс. руб.) Таблица 3

Наименование показателя	за 2017 г.	за 2018 г.
Тепловая энергия	8 268 754	9 814 285
Передача тепловой энергии от сторонних источников	567 509	604 066
Передача электроэнергии	184 858	192 376
Прочая деятельность	109 866	132 450
Себестоимость продаж - всего	9 130 987	10 743 177

Распределение себестоимости по элементам затрат представлено в таблице 4:

(тыс. руб.) Таблица 4

Наименование расходов	за 2017 г.	За 2018 г.
Топливо	4 824 004	6 008 406
Вода	121 024	130 529
Электроэнергия	428 542	409 072
Теплоэнергия (потери)	268 562	278 375
Покупка потерь (электроэнергия)	28 474	26 333
Затраты на оплату труда	1 849 471	2 201 287
Взносы на обязательное страхование	571 990	677 763
Материалы	220 734	224 679
Спецпитание	1 784	1 334
Амортизация	47 376	69 209

Наименование расходов	за 2017 г.	За 2018 г.
Отопление	4 636	4 646
Услуги подрядчиков по ремонту оборудования	35 531	49 147
Услуги сторонних организаций	689 527	609 496
Налоги и сборы	9 739	17 309
Страхование	3 143	3 180
Прочие общехозяйственные	26 449	32 412
Итого по строке 2120 "Себестоимость продаж» отчёта о финансовых результатах	9 130 987	10 743 177

6.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В бухгалтерской отчётности прочие доходы и связанные с ними расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражены развернуто, за исключением:

- операций по приборам учёта;
- операций по доходам/ расходам прошлых лет по реализации тепловой энергии;
- иные виды прочих доходов и расходов, если соответствующие правила учёта предусматривают или не запрещают такое отражение доходов и расходов.

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице 5:

(тыс. руб.) Таблица 5

Наименование видов прочих доходов и расходов	2017 г.		2018 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты	770	105 982	1 124	150 975
Штрафы, пени, неустойки	286 116	122 739	399 216	26 550
Прибыль/убытки прошлых лет	68 648	19 016	27 642	24 690
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	<i>799 484</i>	<i>1 028 616</i>	<i>875 556</i>	<i>1 026 683</i>
Переуступка прав требования	22 089	16 766	11 873	13 737
Госпошлина	-	24 938	-	22 954
Списание дебиторской задолженности	-	452 081	-	127 192
Доходы от реализации топлива	69 774	64 005	388 968	378 474
Прочие	113 672	63 863	82 818	96 520
Итого	1 360 553	1 898 006	1 787 197	1 867 775

В составе прочих расходов за 2018 год, по строке штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получены решения суда, в большей части отражены проценты за пользование чужими денежными средствами за просрочку оплаты услуг и сверхнормативное использование цистерн.

В составе прочих доходов за 2018 год, по строке штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получены решения суда, в большей части отражены пени, неустойки за просрочку оплаты за тепловую энергию в пользу АО «МЭС».

6.4. ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

Затраты на природоохранные и санитарно-эпидемиологические мероприятия представлены в таблице 6:

(тыс. руб.) Таблица 6

№ п/п	Наименование	2017 г.	2018 г.
1	Санитарно-гигиеническая экспертиза проектов нормативов ПДВ, проведение измерений загрязнения атмосферного воздуха	242,767	110,120
2	Приобретение программ УПРЗА для разработки проектов ПДВ	111,290	11,800
3	Осуществление производственного экологического контроля (проведение исследований атмосферного воздуха, сточных и природных вод)	313,242	195,043
4	Оплата госпошлин за выдачу разрешений на выбросы и документов об утверждении нормативов образования отходов и лимитов на их размещение	87,250	12,100
5	Предоставление специализированной информации в области гидрометеорологии и информации о фоновых концентрациях	490,183	588,564
6	Оказание услуг по транспортированию, размещению и обезвреживанию отходов производства и потребления	1 244,177	1 567,823
7	Профессиональная подготовка лиц, допущенных к транспортированию отходов производства и потребления	12,712	0,000
8	Проведение исследований питьевой воды по микробиологическим показателям	2 081,181	2 372,527
9	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	2 092,285	2 942,354
	Итого	6 675,087	7 800,331

7. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД

Бухгалтерская отчетность Общества за 2018 год подготовлена в соответствии с действующим законодательством в Российской Федерации и учетной политикой АО «МЭС» для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом № 549 от 24.12.2014 г.

Изменения и дополнения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2015-2018 гг. внесены приказами № 293 от 30.06.2015г., № 371-А от 21.08.2015г., № 372-А от 26.08.2015г., №442 от 05.10.2015 г., №480-А от 30.10.2015 г., № 458 от 21.09.2015 г, № 624 от 30.12.2015 г., 251 от 27.05.2016г., № 176 от 20.03.2017г., № 622 от 16.10.2017г., № 696 от 10.11.2017г., № 700 от 14.11.2017г., 864Д от 29.12.2017г., № 15-А от 09.01.2018 г., № 482 от 01.11.2018г., № 507 от 26.11.18 г.,

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии со статьей 11 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.1995 № 49.

Порядок и сроки проведения годовой инвентаризации имущества и обязательств устанавливаются приказом генерального директора Общества.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Обществом проведена инвентаризация:

- собственных и арендованных основных средств, товарно-материальных ценностей по состоянию на 01.11.2018 г. в соответствии с приказами № 480 от 31.10.2018 г.;
- денежных средств, денежных документов, финансовых вложений, резервов, расчетов и финансовых обязательств по состоянию на 31.12.2018 г. в соответствии с приказом № 599 от 25.12.2018 г.

По результатам инвентаризации существенных отклонений фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета не выявлено.

7.1. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Принимаемая АО «МЭС» учетная политика как совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения бухгалтерского учета разработана с

целью формирования в учете и отчетности максимально полной, объективной и достоверной, а также оперативной финансовой и управленческой информации с учетом организационных и отраслевых особенностей.

Способы ведения бухгалтерского и налогового учетов, избранные АО «МЭС», утверждаются приказом и последовательно применяются с даты регистрации Общества.

Бухгалтерский учет в АО «МЭС» ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и рабочим Планом счетов, разработанным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, с учетом отраслевых и организационных особенностей.

Учет доходов и расходов Общества осуществляется по методу начисления, результаты хозяйственных операций признаются по факту их совершения независимо от фактического времени поступления и выплаты денежных средств, связанных с ними.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества рассматривается и утверждается решением единственного акционера и представляется в сроки и адреса, установленные статьей 13 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

7.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н. Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

7.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, применяется первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Затраты, которые несет общество по приобретению ценных бумаг помимо сумм, уплачиваемых продавцу, признаются прочими операционными расходами общества в том отчетном периоде, в котором приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги.

Обществом создан резерв под обесценение суммы финансовых вложений по приобретенным правам требования, отраженным в бухгалтерском учете общества, за исключением прав требования, приобретенных в отчетном году. Резерв формируется в размере суммы, рассчитанной исходя из суммы остатка финансовых вложений на конец отчетного года, умноженной на годовой размер инфляции (индекс потребительских цен по данным Росстата).

7.4. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н. Аналитический учет материалов ведется оперативно-бухгалтерским (сальдовым) методом. В качестве учетных цен принимаются договорные цены. Приход ТМЦ осуществляется по фактической цене приобретения. Списание ТМЦ осуществляется по методу «ФИФО» за исключением топлива, учитываемого по средней цене приобретения. Счета 15,16 в учете Общества не используются.

Обществом создается резерв под снижение стоимости материалов. Резерв под снижение стоимости материалов создается (корректируется) ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности. Резерв под снижение стоимости материалов создается по отдельным видам морально и физически устаревших материалов в размере 100% балансовой стоимости на конец отчетного года по результатам данных годовой инвентаризации товарно-материальных ценностей.

7.5. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

На счете 97 в бухгалтерском учете Общества числится программное обеспечение с неисключительным правом пользования со сроком службы более одного года в составе внеоборотных активов, информационные системы и программное обеспечение со сроком службы до года в составе запасов, также расчеты по договорам страхования гражданской ответственности в составе дебиторской задолженности.

Расходы будущих периодов списываются на основании бухгалтерской справки равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

7.6. РАСЧЕТЫ, ПРОЧИЕ АКТИВЫ И ПАССИВЫ

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме счетов-фактур, предъявленных к оплате по обоснованным (утвержденным) тарифам и ценам. Расчеты с прочими дебиторами и по претензиям отражаются в учете и отчетности, исходя из цен, предусмотренных договорами и иными документами.

Общество создает резерв по сомнительным долгам методом экспертной оценки образовавшейся задолженности на отчетную дату. Начисление резерва осуществляется ежеквартально в соответствии с Протоколом заседания комиссии по взысканию дебиторской задолженности, утвержденном генеральным директором.

Прочие активы Общества оцениваются по фактическим затратам на момент их принятия к учету.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов.

В бухгалтерской отчетности отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

7.7. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

Учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, ведется по видам деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи тепловой энергии, прочих видов деятельности. Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» с учетом отраслевых особенностей учета затрат на производство и реализацию продукции (товаров, работ, услуг) в соответствии с разработанными Обществом принципами составления калькуляций и распределения расходов.

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние Общества, отражаются в бухгалтерской отчетности путем раскрытия соответствующей информации в пояснительной записке.

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством субъектов Российской Федерации о налогах и сборах, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления о налогах и сборах.

Изменение учетной политики Общества может производиться в случаях изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому и налоговому учету.

Изменение учетной политики должно быть обоснованным и подлежит оформлению соответствующей организационно-распорядительной документацией (приказом) Общества.

7.8. ИНФОРМАЦИЯ О СОЗДАНИИ РЕЗЕРВОВ

7.8.1 РЕЗЕРВ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

Обществом создан резерв по сомнительным долгам. Сумма созданного резерва определялась экспертным методом. Сомнительной к погашению определена задолженность предприятий и организаций, находящихся в процедуре банкротства в сумме задолженности, возникшей в период до принятия арбитражным судом заявления о признании должника банкротом.

Использование резерва по сомнительным долгам происходит за счет списания дебиторской задолженности в связи с окончанием конкурсного производства и исключением должников из ЕГРЮЛ (ЕГРИП).

(тыс. руб.) Таблица 7

№ п/п	Наименование показателя	Остаток резерва на 31.12.2017	Восстановление резерва в 2018 году	Создание резерва в 2018 году	Использование резерва в 2018 году	Остаток резерва на 31.12.2018
1	РСД по расчетам с покупателями и заказчиками	803 566	803 566	831 284	201 296	629 988
2	РСД по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами	71 990	71 990	195 399	1 124	194 275
ИТОГО		875 556	875 556	1 026 683	202 420	824 263

Так как величина резервов определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично после отчетной даты, не вся просроченная дебиторская задолженность признается сомнительной и включается в сумму резерва.

При этом, АО «МЭС» при расчете сомнительного долга, принимает во внимание следующее. В составе дебиторской задолженности по расчетам с покупателями, большая доля (65%) приходится на расчеты с населением за потребленные тепло и электроэнергию. При этом, согласно учетной политике (приказ № 549 от 24.12.2014г.) при составлении расчета СД в него не включается задолженность населения, в связи с отсутствием достоверной информации о платежеспособности каждого потребителя (физического лица).

7.8.2 РЕЗЕРВ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ

Обществом начислен резерв предстоящих расходов по состоянию на 31.12.2018г., который используется на оплату неиспользованных отпусков работников с учетом отчислений взносов на обязательное страхование. Сумма резерва составляет 248 320 тыс. руб. (См. Раздел 7 «Оценочные обязательства»).

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного периода определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска работников по состоянию на отчетную дату и среднедневного заработка с учетом отчислений взносов на обязательное страхование.

7.8.3 РЕЗЕРВ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ СУММЫ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Обществом создан резерв под обесценение суммы финансовых вложений по приобретённым правам требования (за исключением прав требования, приобретённых в отчетном году) в сумме 165 тыс. руб. Величина резерва рассчитана исходя из суммы остатка финансовых вложений на 31.12.2018г., умноженной на годовой размер инфляции. Сумма остатка резерва по состоянию на 31.12.2018г. составляет 6 305,2 тыс. руб.

7.8.4 РЕЗЕРВ ПОД СНИЖЕНИЕ СТОИМОСТИ МАТЕРИАЛОВ

Обществом восстановлен резерв под снижение стоимости материалов в сумме 11 тыс. руб. в связи с использованием материалов.

Резерв создан по отдельным видам морально и физически устаревших материалов на 31.12.2018 г. в размере 100% балансовой стоимости и составил 768 тыс. руб.

8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

8.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

См. Раздел 2 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, заполненных в соответствии с Приложением № 3 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н (в редакции от 06.04.2015) (Далее - Приложение № 3).

В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность частично на арендованном имуществе, учет которого ведется на забалансовом счете 001, стоимость имущества 17 469 061 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2018 г.

8.2 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», Общество ведет учет по видам возникающих разниц. В связи с тем, что в целях учета по налогу на прибыль в 2018 году Обществом получен отрицательный финансовый результат, произошло начисление отложенных налоговых активов по убытку 2018 года, переносимому на будущее в сумме 78 432 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018 г., существенную часть показателя отложенных налоговых активов составляет временная разница, начисленная по данным бухгалтерского и налогового учета по резерву отпусков будущих периодов сумме 49 664 тыс. руб.

8.3 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

См. Раздел 3 «Финансовые вложения» Приложения № 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По состоянию на 31.12.18 г. в составе краткосрочных финансовых вложений отражена задолженность по договорам уступки права требования в общей сумме 38 421,6 тыс. руб. за минусом сформированного резерва под обесценение финансовых вложений в размере 6 305,2 тыс. руб.

8.4 СЫРЬЕ И МАТЕРИАЛЫ

См. Раздел 4 «Запасы» Приложения № 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8.5 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

См. Разделы 5 подраздел 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», подраздел 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность» Приложения № 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8.6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В состав прочих оборотных активов включаются денежные документы, а именно проездные билеты, трудовые книжки и вкладыши к ним в сумме 22 тыс. руб. и сальдо счета 94 в сумме 2 тыс. руб.

8.7 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

См. Раздел 5 подраздел 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности», подраздел 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» Приложения № 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

8.8 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2018 г. полностью оплачен и составил 3 821 517 тыс. руб. и разделён на 5 971 120 000 (пять миллиардов девятьсот семьдесят один миллион сто двадцать тысяч) штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,64 руб. каждая.

8.9 ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

На основании Постановления правительства Мурманской области №320-пп от 11.07.2018 г. Обществу 26.07.2018 г. предоставлена субсидия за счет средств областного бюджета, в качестве внесения безвозмездного вклада в денежной форме в имущество Общества, единственным акционером которого является Мурманская область в размере 630 500 тыс. руб.

Предоставленная субсидия не изменяет размера доли Мурманской области, не увеличивает уставный капитал и не изменяет номинальную стоимость акций Общества.

8.10 ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года и составила 0,0003 руб. на акцию.

8.11 ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Доходы будущих периодов включают в себя денежные средства целевого финансирования в виде субсидий на финансовое обеспечение мероприятий по наполнению и расширению функциональности региональной системы автоматизации процессов управления и учета энергопотребления, энергосбережения и энергоэффективности, полученные Обществом в 2014 году.

Сумма списания на доходы 2018 года составила 3 871 тыс. руб. Сумма доходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2018 г. составила 23 224 тыс. руб. (см. таблицу № 8).

(тыс. руб.) Таблица 8

№ п/п	Дата, № документа по предоставлению субсидий	Доходы будущих периодов на 31.12.2017 г.	Списано на доходы в 2018 году	Доходы будущих периодов на 31.12.2018 г. (3)– (4)
1	Соглашение № 98 от 22.08.14г., соглашение № 125 от 22.12.14	27 095	3 871	23 224

8.12 ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ

Корректировок данных предшествующих отчетных периодов не производилось.

8.13 ИНФОРМАЦИЯ ПО СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ

В 2011 году акционерами Общества являлись ОАО «Апатитыводоканал» (доля акций 90%) и ОАО «Отель Губернский (доля акций 10%).

С 18.11.2011 владельцем 100% акций Общества являлось Министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Мурманской области.

Постановлением Правительства Мурманской области «О включении объектов государственного имущества Мурманской области в казну Мурманской области» от 29.12.2012 № 696-ПП в реестр акционеров Общества 24.01.2013 внесена запись о переходе права собственности на 100% акций Общества к Мурманской области в лице Министерства имущественных отношений Мурманской области.

В состав Совета директоров АО «МЭС» по состоянию на 31 декабря 2018 года входят (таблица 9):

Таблица 9

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	Место работы
Председатель:			
1.	Карпенко Вадим Владимирович	заместитель министра энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Мурманской области	Министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Мурманской области.
Члены:			
2.	Кудрявцев Владимир Юрьевич	начальник управления обеспечения деятельности энергетической и жилищно-коммунальной инфраструктуры	Министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Мурманской области.
3.	Смирнов Вячеслав Владимирович	заместитель министра имущественных отношений Мурманской области	Министерство имущественных отношений Мурманской области.
4.	Козуб Роман Анатольевич	заместитель министра финансов Мурманской области	Министерство финансов Мурманской области
5.	Попов Владислав Викторович	начальник управления законопроектной деятельности	Министерство юстиции Мурманской области

Вознаграждение членам Совета директоров в 2018 году не выплачивалось.

Вознаграждение (компенсация расходов) Генеральному директору определяется согласно заключенному трудовому договору и Положению о премировании генерального директора АО «МЭС». Общая сумма выплат по управленческому персоналу составила 6 585,2 тыс. руб.,

из них:

- заработная плата 5 589,4 тыс. руб.;
- прочие социальные выплаты 0 тыс. руб.;
- страховые взносы 995,8 тыс. руб.

Все компании, учредителем которых является Министерство имущественных отношений, или же акции которых являются собственностью Министерства имущественных отношений, признаются связанными сторонами.

В таблице 10 представлена информация о связанных сторонах.

(тыс. руб.) Таблица 10

№ п/п	Наименование акционерного общества	Иин	Адрес	Выручка без НДС		Закупки с НДС	
				2018	2017	2018	2017
1	АО «Мурманоблгаз»	5193101033	г. Мурманск, пр. Кольский, д.29	1 652	1 417	-	-
2	АО «Апатитыводоканал»	5101360351	Мурманская область, г. Апатиты, Водопроводный проезд, д.1	28	37	603	1 118
3	АО "ТЭКОС"	5190074889	Мурманск, ул. Свердлова, д.39	62 256	55 559	378 794	363 689
4	ОАО «Отель Губернский»	5190143028	г. Мурманск, ул.С.Перовской, д.3	-	-	-	-
5	Государственное унитарное предприятие технической инвентаризации Мурманской области	5190100352	Мурманск, ул.Карла Маркса, д.3	122	307	-	-

8.14 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО НЕИСПОЛЬЗОВАННЫМ ПОЛОЖЕНИЯМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

В связи с отсутствием деятельности и/или хозяйственных операций не применялись и не использовались положения по бухгалтерскому учету:

- «Учет договора строительного подряда»;
- «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»;
- «Информация по прекращаемой деятельности»;
- «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»;
- «Информация об участии в совместной деятельности»;
- «Учет затрат на освоение природных ресурсов».

8.15 ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ, СВЯЗАННЫХ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой и налоговой структуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода реформ, а также от эффективности принимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию производственных, правовых и прочих внутренних и внешних факторов, в связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Деятельность общества подвержена следующим **рискам**:

- **Производственные риски** – риски аварий, связанные с физическим износом основных фондов, риски невыполнения подрядчиками договорных обязательств по срокам предоставленных услуг, а также поставщиками по срокам и качеству поставок материалов, комплектующих и оборудования.

Общество осуществляет защиту от производственных рисков путем выполнения плановых мероприятий по повышению надежности работы оборудования котельных, тепловых и электрических сетей, а также создание резервов и запасов материалов и запасных частей.

- **Кредитные риски** – риски, связанные с несвоевременной и (или) неполной оплатой контрагентами своих обязательств перед Обществом и, как следствие, несвоевременным исполнением Обществом своих обязательств перед Кредиторами. Подверженность кредитному риску возникает у Общества в связи с тем, что услуги по основным видам деятельности оказываются на условиях отсрочки платежа, в результате которой возникает дебиторская задолженность, которая в свою очередь ведет к недостатку собственных оборотных средств.

Также учитывая сезонность деятельности по теплоснабжению, необходимость погашения задолженности, возникшей перед поставщиками топлива и по договорам аренды, у Общества возникают кассовые разрывы и соответственно необходимость привлечения кредитных ресурсов.

В целях минимизации кредитных рисков, Обществом проводятся следующие мероприятия:

- устанавливаются лимиты привлечения заемных средств, которые рассчитываются с учетом возможных рисков и потерь;

- налаживается эффективное сотрудничество с Банками-партнерами путем повышения уровня доверия и заинтересованности Банков к Обществу.

- **Риски утраты права владения и пользования имуществом** – при осуществлении производственной деятельности на условиях договоров аренды существует риск, связанный с принятием решением собственником о прекращении или досрочном расторжении договоров и утраты права владения и пользования в отношении арендуемого имущества.

- **Налоговые риски** – риски, связанные с изменением сроков и условий осуществления налоговых выплат, увеличением налоговых ставок, предъявлением Обществу штрафов и пеней.

В настоящее время при анализе судебной практики рассмотрения судебными инстанциями налоговых споров усматривается тенденция принятия решений большей частью в поддержку позиции налоговых органов, то есть направленных на пополнение бюджета за счет взыскания налогов, сборов.

Особенно актуальной является судебная практика, основанная на доначислении налога на добавленную стоимость за получение необоснованной налоговой выгоды при непроявленной налогоплательщиком должной осмотрительности и осторожности при выборе контрагентов и дальнейшей работе с таковыми.

Кроме того, в связи с вступлением 19.08.2017 года в силу ст. 54.1 Налогового Кодекса Российской Федерации и отсутствием по состоянию на текущий момент судебной практики по применению данной нормы налоговыми органами риски доначисления налогов, а

соответственно и связанных с ними санкций (пеней, штрафов) по результатам проведения камеральных и выездных налоговых проверок увеличиваются.

Также необходимо отметить, что количество оспариваемых актов и решений, вынесенных налоговыми органами по результатам выездных и налоговых проверок Общества неуклонно растет, что говорит о дальнейшем увеличении количества досудебных и судебных разбирательств по вопросам правомерности применения налоговых вычетов, включения в состав расходов в целях исчисления налоговой базы на прибыль, обоснованности получения налоговой выгоды и т.д.

В такой ситуации Общество подвержено рискам увеличения налогового бремени, то есть дополнительного взыскания налогов и сборов, а также штрафных санкций в случае неудовлетворения жалоб, исковых заявлений Общества о неправомерности вынесенных актов, решений.

В целях недопущения реализации данных рисков и предъявления штрафных санкций со стороны налоговых органов АО «МЭС» постоянно осуществляется обзор и анализ действующего налогового законодательства Российской Федерации.

- **Риски, связанные с ростом цен на топливо** - вследствие того, что тепловая энергия является социально значимым продуктом, существует риск, что рост цен на топливо не найдет отражения в росте конечных тарифов на тепловую энергию, что может привести к возникновению дополнительных рисков для операционной деятельности Общества.

Стоимость топлива, поставляемого российским потребителям, не регулируется государством, и это негативно отражается на финансово-хозяйственной деятельности Общества.

- **Правовые риски** - риски, связанные с изменением действующего законодательства, требованиям по лицензированию основной деятельности, судебной практике, связанной с деятельностью Общества.

Действия, для снижения правовых рисков, являются: мониторинг изменения законодательства РФ всех уровней, привлечение к участию в судебных заседаниях специалистов структурных подразделений Общества, обладающих специальными знаниями, взаимоотношения с контролирующими и правоохранительными органами по выработке решений, приемлемых для деятельности Общества, оценка уровня правового риска для выбора оптимального способа его минимизации.

Общество осуществляет свою деятельность в сейсмически благоприятном регионе с развитой инфраструктурой.

Общество частично подвержено рисками, связанным с прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью Мурманской области от мест производства топлива. Имеются риски, связанные с возможностью временного прекращения транспортного сообщения по железной дороге, основное топливо – топочный мазут марки 100, который доставляется в цистернах по железной дороге.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками применительно к Российской Федерации и Мурманской области как минимальные.

На предприятиях энергетической отрасли присутствует множество разнообразных рисков, требующих выявления, оценки и управления. Управление нефинансовыми рисками включает в себя сценарный анализ, принятие решений, управление проектами по оптимизации рисков и способствует поддержанию реализации её социальной задачи: надежного и бесперебойного энергоснабжения добросовестных потребителей на основе баланса интересов различных сторон.

Управление рисками представляет собой комплекс мероприятий и действий, направленных на достижение ключевых целей.

8.16 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

11 февраля 2019 года Обществом заключен договор овердрафтного кредитования №8627-004-19 с ПАО «Сбербанк» на сумму 100 000 000 (Сто миллионов) рублей 00 копеек, сроком на 1 год, без обеспечения.

15 февраля 2019 года АО «МЭС» были получены заемные денежные средства для расчетов с поставщиками-подрядчиками, в том числе с поставщиками топочного мазута, в размере 500 000 000 (пятьсот миллионов) рублей по договору, заключенному с АО «Альфа-Банк», сроком на 3 года. Исполнение обязательств по договору в части основного долга обеспечивается Государственной гарантией Мурманской области № 1-19/Г на сумму 500 000 000 (Пятьсот миллионов) рублей, выданной Правительством Мурманской области 15.02.2019г.

22 марта 2019 года из средств субсидии, полученной за счет средств областного бюджета в качестве внесения безвозмездного вклада в денежной форме в имущество акционерных обществ, единственным акционером которых является Мурманская область в сумме 955 090 354 (девятьсот пятьдесят пять миллионов девятьсот тысяч триста пятьдесят четыре) 76 копеек произведено досрочное гашение кредитного договора №001/2018 от 09.04.2018 года, на сумму 700 000 000 (Семьсот миллионов) рублей 00 копеек, заключенного АО «МЭС» с ПАО АКБ «Связь-банк», срок погашения которого наступает 31.03.2019 года и частичное досрочное гашение кредитного договора №020Е3L от 15.02.2019, заключенного с АО «Альфа-банк» на сумму 255 090 354 (двести пятьдесят пять миллионов девятьсот тысяч триста пятьдесят четыре) рубля 76 копеек.

8.17 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

Перечень существенных обязательств, находящихся на рассмотрении судов в пользу контрагентов АО «МЭС» с указанием наименования кредитора, данные договора, расшифровкой сумм: штрафные санкции, госпошлина, даты рассмотрения (как фактического, так и предполагаемого принятия) и оценкой вероятности присуждения представлены в таблице 11.

Таблица 11

№ п/п	Истец	Предмет иска/заявления	№ договора	Сумма условного обязательства (рублей)	Номер дела	Примечание
1	ООО "АМТ-Энергосервис"	взыскание задолженности по договору, ЧДС	№ 01-212 от 23.08.2013	24 534 532,46р.	A42-6262/2017	Высокая вероятность удовлетворения
2	ООО "Кандалакшаводо канал-3"	задолженность за самовольное пользование ЦСВ	3-30К от 01.01.2015	23 934 641,77р.	A42-9438/2017	Высокая вероятность удовлетворения
3	ЗАО "Взлет"	задолженность по договору	01-142 от 21.06.2013	13 297 959,89р.	A42-348/2018	Высокая вероятность удовлетворения
4	ООО "ИТС"	взыскание задолженности и неустойки по договору	№ 99-17-243 от 16.02.2017	6 146 723,03р.	A42-8146/2018	Высокая вероятность удовлетворения

Перечень существенных активов, находящихся на рассмотрении судов в пользу АО «МЭС» с указанием наименования дебитора, данные договора, расшифровкой сумм:

штрафные санкции, госпошлина, даты рассмотрения (как фактического, так и предполагаемого принятия) и оценкой вероятности присуждения представлены в таблице 12.

Таблица 12

№ п/п	Ответчик	Предмет иска/заявления	Сумма условного обязательства (руб.)	Номер дела	Примечание
1	ИП Саравайский Е.В.	взыскание задолженности за теплоэнергию и процентов	1 154 756,96	A42-4586/2018	Средняя вероятность удовлетворения
2	ФЛ Штырхунов А.В.	взыскание задолженности за теплоэнергию и процентов	1 372 713,32	2-2259/2018	Средняя вероятность удовлетворения
3	МО г.п. Зеленоборский Кандалакшского района в лице администрации гп. Зеленоборский Кандалакшского района	взыскание задолженности за теплоэнергию	2 137 496,30	A42-7188/2018	Высокая вероятность удовлетворения
4	МО город Мурманск в лице администрации города Мурманска	взыскание задолженности за теплоэнергию	2 343 053,18	A42-8024/2018	Высокая вероятность удовлетворения
5	ОЗИОиГ администрации МО г.п. Кандалакша Кандалакшского района	взыскание задолженности за теплоэнергию и процентов	1 175 891,98	A42-8378/2018	Высокая вероятность удовлетворения
6	МО г.п. Зеленоборский Кандалакшского района в лице администрации гп. Зеленоборский Кандалакшского района	взыскание задолженности за тепло энергию и процентов	1 235 319,33	A42-9321/2018	Высокая вероятность удовлетворения
7	ООО "Севжилэксплуатация"	взыскание задолженности за теплоэнергию	8 258 918,25	A42-11783/2018	Высокая вероятность удовлетворения
8	ООО "ЛТД"	взыскание задолженности за теплоэнергию	1 972 356,37	A42-11829/2018	Высокая вероятность удовлетворения
9	ООО "ИТС"	взыскание договорной неустойки	16 142 997,88	A42-8146/2018	Средняя вероятность удовлетворения
10	МУП "ДТХ" Заозерск	взыскание задолженности по договору	7 735 808,16	A42-11536/2018	Высокая вероятность удовлетворения

9. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

9.1. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В хозяйственной деятельности Общества отсутствуют случаи совместного осуществления операций, совместного использования активов и совместного осуществления деятельности.

9.2. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩЕНИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не планирует прекращение деятельности или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности).

9.3. ОРГАНИЗАЦИЯ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

В АО «МЭС» для организации процесса внутреннего контроля разработаны и применяются следующие внутренние документы:

- Кодекс корпоративной этики АО «МЭС», утвержденный Приказом № 308 от 25.05.2017 г.;
- Антикоррупционная политика, утвержденная приказом № 306 от 01.07.2016 г.;
- Положение о Департаменте безопасности АО «МЭС», утвержденное генеральным директором АО «МЭС» 21.12.2016 г.;
- Положение о контрольно-ревизионном управлении АО «МЭС», утвержденное генеральным директором АО «МЭС» 19.05.2016 г.;

В АО «МЭС» проводятся контрольные мероприятия, в процессе которых выявляются и оцениваются риски хозяйственной деятельности, имеющих отношение к бухгалтерской (финансовой) отчетности на периодической основе. Контрольные процедуры по выявлению и оценки рисков осуществляет Контрольно-ревизионное управление, Департамент безопасности, и другие структурные подразделения по своим направлениям.

При выявлении возможных рисков рассматривается степень их важности, вероятность их возникновения и способы управления ими.

Осуществляются соответствующие действия для устранения выявленных рисков, а также их возможных последствий.

И.о. генерального директора

Начальник управления

бухгалтерского учета - главный бухгалтер

28 марта 2019г.



С.Б. Чумак

Л.В. Дмитриева