Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 20 19 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **Акционерное общество "Мурманэнергосбыт"**	по ОКПО	88036460		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5190907139		
Вид экономической деятельности **Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)**	по ОКВЭД 2	35.30		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов РФ**	по ОКОПФ/ОКФС	12267	13	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

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

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ✓ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **ООО "Корн-Аудит"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7708003435
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1037700196676

Поясне-ния [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 19 г.[3]	На 31 декабря 20 18 г.[4]	На 31 декабря 20 17 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
ч.1 р.1	Нематериальные активы	1110	9 414	11 592	8 690
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
ч.1 р.2.1	Основные средства	1150	1 020 078	363 437	349 271
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
ч.2 р.8.2	Отложенные налоговые активы	1180	103 430	139 118	52 050
	Прочие внеоборотные активы	1190	24 525	26 733	31 809
ч.1 р.2.2	Незавершенные капитальные вложения	1191	69 271	147 990	15 680
	Итого по разделу I	1100	1 226 718	688 870	457 500
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
ч.1 р.4.1	Запасы	1210	1 176 275	1 579 542	854 007
	сырье, материалы	1211	1 174 778	1 578 062	851 738
	готовая продукция	1212		-	-
	прочие запасы	1213	1 497	1 480	2 269
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	21 922	19 466	12 430
ч.1 р.5.1	Дебиторская задолженность	1230	8 659 806	8 172 975	6 963 433
	покупатели и заказчики	1231	7 535 776	7 172 599	6 357 787
	прочие	1232	1 124 030	1 000 376	605 646
ч.1 р.3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	24 078	32 116	41 451
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	87 635	48 028	122 150
ч.2 р.8.6	Прочие оборотные активы	1260	118	24	145
	Итого по разделу II	1200	9 969 834	9 852 151	7 993 616
	БАЛАНС	1600	**11 196 552**	**10 541 021**	**8 451 116**

Поясне-ния [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 19 г.[3]	На 31 декабря 20 18 г.[4]	На 31 декабря 20 17 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
ч.2 р.8.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд)	1310	3 837 093	3 821 517	3 821 517
	в т.ч. уставный капитала до регистрации изменений	1311	15 576		
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)[7]	(-)[7]	(-)[7]
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
ч.2 р.8.9	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 172 497	630 500	-
ч.2 р.8.8	Резервный капитал	1360	149 980	148 076	148 076
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	330 032	323 569	321 665
	Итого по разделу III	1300	6 489 602	4 923 662	4 291 258
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	500 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	60 529	31 861	23 753
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	560 529	31 861	23 753
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ч.1 р.5.3	Заемные средства	1510	1 196 090	1 243 777	1 155 000
ч.1 р.5.3	Кредиторская задолженность	1520	2 613 221	4 070 177	2 738 593
	поставщики и подрядчики	1521	2 214 526	3 746 519	2 242 890
	задолженность перед персоналом	1522	83 432	77 474	71 850
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	65 328	54 279	49 148
	задолженность по налогам и сборам	1524	138 725	24 412	87 095
	прочие кредиторы	1525	111 210	167 493	287 610
	задолженность перед учредителями	1526	-	-	-
ч.2 р.8.11	Доходы будущих периодов	1530	19 354	23 224	27 095
ч.1 р.7	Оценочные обязательства	1540	317 756	248 320	215 417
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 146 421	5 585 498	4 136 105
	БАЛАНС	1700	**11 196 552**	**10 541 021**	**8 451 116**

Генеральный директор _____ (подпись) А.А. Степанов (расшифровка подписи)

" 25 " марта 20 20 г.

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

Отчет о финансовых результатах
за **2019 год**

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **Акционерное общество "Мурманэнергосбыт"**	по ОКПО	88036460		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5190907139		
Вид экономической деятельности **Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)**	по ОКВЭД	35.30		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов РФ**	по ОКОПФ/ОКФС	12267	13	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Поясне-ния [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 20 19 г.[3]	За 20 18 г.[4]
ч.2 р.6.1	**Выручка [5]**	**2110**	**13 271 596**	**10 749 618**
	тепловая энергия		7 986 556	7 245 895
	компенсация выпадающих доходов		4 287 397	2 548 176
	передача тепловой энергии от сторонних организаций		618 972	598 800
	передача электроэнергии		198 216	191 403
	прочая		180 455	165 344
ч.2 р.6.2	**Себестоимость продаж**	**2120**	**(12 278 953)**	**(10 743 177)**
	тепловая энергия		(11 290 559)	(9 814 285)
	передача тепловой энергии от сторонних организаций		(672 748)	(604 066)
	передача электроэнергии		(206 747)	(192 376)
	прочая		(108 899)	(132 450)
	Валовая прибыль (убыток)	**2100**	**992 643**	**6 441**
	Коммерческие расходы	2210	( )	( )
	Управленческие расходы	2220	( )	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**992 643**	**6 441**
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	6 361	1 124
	Проценты к уплате	2330	(137 641)	(150 975)
ч.2 р.6.3	**Прочие доходы**	**2340**	**1 630 812**	**1 786 073**
	штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получены решения суда		363 154	399 216
	прибыль прошлых лет		36 236	27 642
	восстановление резерва по сомнительным долгам		824 263	875 556
	доходы по переуступке права требования		8 781	11 873
	доходы от реализации топлива		343 134	388 968
	прочие		55 244	82 818
ч.2 р.6.3	**Прочие расходы**	**2350**	**(2 349 436)**	**(1 716 800)**
	штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получены решения суда		(45 187)	(26 550)
	госпошлина		(21 216)	(22 954)
	убытки прошлых лет		(119 039)	(24 690)
	расходы по переуступке права требования		(22 356)	(13 737)
	резерв по сомнительным долгам		(1 399 228)	(1 026 683)
	списание дебиторской задолженности		(271 102)	(127 192)
	расходы по реализации топлива		(335 288)	(378 474)
	прочие		(136 020)	(96 520)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	**2300**	**142 739**	**(74 137)**
	Текущий налог на прибыль	2410	(61 781)	
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(97 516)	62 839
	Изменение отложенных налоговых обязательс	2430	(28 668)	(8 108)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(35 688)	87 068
	Прочее	2460	(8 235)	(2 919)
	Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**8 367**	**1 904**

Поясне-ния [1]	Наименование показателя [2]		За 20 19 г.[3]	За 20 18 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]		8 367	1 904
ч.2 р.8.10	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)			
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию		-	-

Генеральный директор _____ (подпись) А.А. Степанов (расшифровка подписи)

" 25 " марта 20 20 г.

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

Отчет об изменениях капитала
за 20 19 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **Акционерное общество "Мурманэнергосбыт"**	по ОКПО	88036460		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5190907139		
Вид экономической деятельности: Производство,передача и распределение пара и горячей воды(тепловой энергии)	по ОКВЭД	35.30		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Непубличные акционерные общества/Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ/ОКФС	12267	13	
Единица измерения: тыс. руб. ~~(млн. руб.)~~	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(17 г.[1]	**3100**	**3 821 517**	**(-)**	**-**	**148 076**	**321 665**	**4 291 258**
За 20 18 г.[2]							
Увеличение капитала - всего:	3210		-	-	-	1 904	632 404
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 904	1 904
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	630 500	x	-	630 500
дополнительный выпуск акций	3214		-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	
увеличение уставного капитала до регистраци	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	(-)	-	(-	(-	(-)	(-)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	( )	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-		-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	( )	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x			-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x		( )	x
Изменение уставного капитала	3241	( )	x	x	-		-
Величина капитала на 31 декабря 2(18	**3200**	**3 821 517**	**(-)**	**630 500**	**148 076**	**323 569**	**4 923 662**
За 20 19 г.[3]							
Увеличение капитала - всего:	3310	**15 576**	-	**1 541 997**	-	**8 367**	**1 565 940**
в том числе: чистая прибыль	3311	-	x	x	x	8 367	8 367
переоценка имущества	3312	x	x	-	x		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	1 541 997	x	-	1 541 997
дополнительный выпуск акций	3314		-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-		-	-
увеличение уставного капитала до регистрации	3316	15 576	-	-		-	15 576
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	1 904	(1 904)	x
Изменение уставного капитала	3350	( )	x	x	-		x
Величина капитала на 31 декабря 2(19 г.[3]	**3300**	**3 837 093**	**(-)**	**2 172 497**	**149 980**	**330 032**	**6 489 602**

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 6 г.[1]	Изменения капитала за 20 17 г.[2]		На 31 декабря 20 17 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 19 г.[3]	На 31 декабря 20 18 г.[2]	На 31 декабря 20 17 г.[1]
Чистые активы	3600	6 508 956	4 946 886	4 318 353

Генеральный директор _____ Степанов А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 25 " марта 20 20 г.

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

Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 19 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **Акционерное общество "Мурманэнергосбыт"**	по ОКПО	88036460		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5190907139		
Вид экономической деятельности Производство, передача, распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)	по ОКВЭД	35.30		
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/Собственность Субъектов РФ	по ОКОПФ/ОКФС	12267	13	
Единица измерения: тыс. руб./~~млн. руб.~~ (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 19 г.[1]	За январь-декабрь 20 18 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	12 039 930	9 984 935
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 564 598	7 315 195
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
поступление субсидий, целевое финансирование	4114	4 330 173	2 579 280
от возврата налога на прибыль	4115	-	-
прочие поступления	4119	145 159	90 460
Платежи - всего	4120	(13 284 671)	(10 564 357)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9 537 079)	(7 087 573)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 380 915)	(2 250 111)
процентов по долговым обязательствам	4123	(143 918)	(150 933)
налога на прибыль организаций	4124	(35 043)	(134)
прочих налогов	4125	(30 697)	(32 397)
взносов во внебюджетные фонды	4126	(679 342)	(620 713)
налог на добавленную стоимость	4127	(132 641)	(94 682)
прочие платежи	4129	(345 036)	(327 814)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	(1 244 741)	(579 422)

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 19 г.[1]	За январь-декабрь 20 18 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	7 426	11 863
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	2 069	3 227
прочие поступления	4219	5 357	8 636
Платежи - всего	4220	(717 430)	(225 798)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(717 430)	(225 798)
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**	(710 004)	(213 935)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	4 197 087	2 374 235
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 655 090	1 743 735
денежных вкладов собственников (участников)	4312	1 541 997	630 500
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 19 г.[1]	За январь-декабрь 20 18 г.[2]
Платежи - всего	4320	(2 202 735)	(1 655 000)
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	( )	( )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 202 735)	(1 655 000)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**1 994 352**	**719 235**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**39 607**	**(74 122)**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**48 028**	**122 150**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**87 635**	**48 028**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**	-	-

Генеральный директор _____ (подпись) Степанов А.А. (расшифровка подписи)

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

" 25 " марта 20 20 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "Мурманэнергосбыт" ОГРН 1055... ИНН 5190907139 г. МУРМАНСК

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (тыс.руб.)

Акционерного общества "Мурманэнергосбыт" ЗА 2019 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	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло				переоценка			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	первона-чальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 19 г.[1]	8 081	(3 512)	6 931	(-)	-	(2 368)	-	-	-	15 012	(5 880)
	5110	за 20 18 г.[2]	4 699	(2 404)	3 382	(-)	-	(1 108)	-	-	-	8 081	(3 512)
в том числе:	5101	за 20 19 г.[1]	80	(80)		(-)	-	(-)	-	-	-	80	(80)
Интернет-сайт	5111	за 20 18 г.[2]	80	(80)		(-)	-	(-)	-	-	-	80	(80)
1С: Управление теплосетью	5102	за 20 19 г.[1]	4 120	(2 815)		(-)	-	(825)	-	-	-	4 120	(3 640)
	5112	за 20 18 г.[2]	4 120	(1 991)		(-)	-	(824)	-	-	-	4 120	(2 815)
"1С: Предприятие 8" (программный продукт - 1С: Документооборот)	5103	за 20 19 г.[1]	499	(499)		(-)	-	(-)	-	-	-	499	(499)
	5113	за 20 18 г.[2]	499	(333)		(-)	-	(166)	-	-	-	499	(499)
Автоматизированная система управления финансово-хозяйственной деятельностью по учету сбыта тепловой	5104	за 20 19 г.[1]	-	(-)	2 986	(-)	-	(299)	-	-	-	2 986	(299)
	5114	за 20 18 г.[2]	-	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
1С:Зарплата и управление персоналом 8, КОРП, редакция 3.1.	5105	за 20 19 г.[1]	-	(-)	3 945	(-)	-	(723)	-	-	-	3 945	(723)
	5115	за 20 18 г.[2]	-	(-)		(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Объекты концессионых соглашений	5105	за 20 19 г.[1]	3 382	(118)		(-)	-	(521)	-	-	-	3 382	(639)
	5115	за 20 18 г.[2]	-	(-)	3 382	(-)	-	(118)	-	-	-	3 382	(118)

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.[1]	На 31 декабря 20 18 г.[2]	На 31 декабря 20 17 г.[3]
Всего	5130	2	2	1
в том числе: *Интернет-сайт*	5131	1	1	1
"1С: Предприятие 8" (программный продукт - 1С: Документооборот)	5132	1	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 19 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 18 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: *(объект, группа объектов)*	5161	за 20 19 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5171	за 20 18 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5162	за 20 19 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5172	за 20 18 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 19 г.[1]	7 023	190	(-)	(6 931)	282
	5190	за 20 18 г.[2]	6 395	628	(-)	( )	7 023
в том числе: *1С 8: Управление автотранспортом*	5181	за 20 19 г.[1]	92	190	(-)	(-)	282
	5191	за 20 18 г.[2]	-	92	(-)	(-)	92
1С:Зарплата и управление персоналом 8, КОРП, редакция 3.1	5182	за 20 19 г.[1]	3 945		(-)	(3 945)	-
	5192	за 20 18 г.[2]	3 722	223	(-)	(-)	3 945
АСУ в части разработки и внедрения модуля учета сбыта теплоэнергии юридическим лицам	5183	за 20 19 г.[1]	2 986		(-)	(2 986)	-
	5193	за 20 18 г.[2]	2 673	313	(-)	(-)	2 986

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
						первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 19 г.[1]	537 759	(174 322)	803 146	(2 686)	1 234	(145 053)	-	-	1 338 219	(318 141)
	5210	за 20 18 г.[2]	456 251	(106 980)	90 245	(8 737)	760	(68 102)	-	-	537 759	(174 322)
в том числе:	**5201**	за 20 19 г.[1]	56 331	(6 659)	61 323	(-)	-	(3 665)	-	-	117 654	(10 324)
Здания	**5211**	за 20 18 г.[2]	55 741	(4 946)	590	(-)	-	(1 713)	-	-	56 331	(6 659)
Сооружения и передаточные устройства	**5202**	за 20 19 г.[1]	100 463	(33 285)	136 406	(-)	-	(15 018)	-	-	236 869	(48 303)
	5212	за 20 18 г.[2]	98 782	(24 314)	1 681	(-)	-	(8 971)	-	-	100 463	(33 285)
Машины и оборудование	**5203**	за 20 19 г.[1]	93 800	(31 075)	566 461	( )		(73 062)	-	-	660 261	(104 137)
	5213	за 20 18 г.[2]	56 849	(19 760)	45 688	(8 737)	760	(12 075)	-	-	93 800	(31 075)
Транспорные средства	**5204**	за 20 19 г.[1]	285 184	(103 117)	36 423	(2 686)	1 234	(53 254)	-	-	318 921	(155 137)
	5214	за 20 18 г.[2]	243 135	(57 810)	42 049	(-)	-	(45 307)	-	-	285 184	(103 117)
Производственный и хозяйственный инвентарь	**5205**	за 20 19 г.[1]	444	(186)		(-)	-	(54)	-	-	444	(240)
	5215	за 20 18 г.[2]	207	(150)	237	(-)	-	(36)	-	-	444	(186)
Земля	**5206**	за 20 19 г.[1]	1 537	(-)	2 533	(-)	-	(-)	-	-	4 070	(-)
	5216	за 20 18 г.[2]	1 537	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	1 537	(-)
Учтено 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]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 ___ г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)		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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 19 г.[1]	147 990	729 355	(4 928)	(803 146)	69 271
	5250	за 20 18 г.[2]	15 680	222 663	(108)	(90 245)	147 990
в том числе:	5241	за 20 19 г.[1]	5 054	64 099	(-)	(61 323)	7 830
Здания	5251	за 20 18 г.[2]	4 800	844	(-)	(590)	5 054
Сооружения и передаточные устройства	5242	за 20 19 г.[1]	29 369	124 758	(602)	(136 407)	17 118
	5252	за 20 18 г.[2]	4 084	26 966	(-)	(1 681)	29 369
Машины и оборудование	5243	за 20 19 г.[1]	109 024	506 014	(4 326)	(566 461)	44 251
	5253	за 20 18 г.[2]	6 796	148 024	(108)	(45 688)	109 024
Транспорные средства	5244	за 20 19 г.[1]	4 471	31 952	(-)	(36 423)	-
	5254	за 20 18 г.[2]	-	46 520	(-)	(42 049)	4 471
Производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 20 19 г.[1]	72		(-)	( )	72
	5255	за 20 18 г.[2]	-	309	(-)	(237)	72
Земля	5246	за 20 19 г.[1]	-	2 532	(-)	(2 532)	-
	5256	за 20 18 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 19 г.[1]	За 20 18 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	750	-
в том числе: *Другие*	5261	408	-
Машины и оборудование	5262	342	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: *Машины и оборудование*	5271	(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.[4]	На 31 декабря 20 18 г.[5]	На 31 декабря 20 17 г.[6]
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	17 782 890	17 469 061	17 637 243
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	26 518	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	428	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Приборы учета в МКД	5287	145 073	141 076	103 682
Основные средства, полученные по концессионному соглашению, числящиеся за балансом на консервацию	5288	197 605	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	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка [7]	поступило	выбыло (погашено) первоначальная стоимость	выбыло (погашено) накопленная корректи-ровка [7]	начисление процентов (включая доведение первона-чальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка [7]
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 ___ г.[1]				( )	( )				
	5311	за 20 ___ г.[2]				( )	( )				
в том числе:		за 20 ___ г.[1]				( )	( )				
(группа, вид)		за 20 ___ г.[2]				( )	( )				
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 19 г.[1]	38 421	(6 305)	52	(5 619)	(2 471)	-	-	32 854	(8 776)
	5315	за 20 18 г.[2]	47 591	(6 140)	-	(9 170)	(165)	-	-	38 421	(6 305)
в том числе:	**5306**	за 20 19 г.[1]	-		52	( )	( )			52	(-)
предоставленные займы другим организациям	**5316**	за 20 18 г.[2]	435	( )		(435)	( )			-	(-)
приобретение прав требования	**5307**	за 20 19 г.[1]	38 421	(6 305)	-	(5 619)	(2 471)			32 802	(8 776)
	5317	за 20 18 г.[2]	47 156	(6 140)	-	(8 735)	(165)			38 421	(6 305)
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 19 г.[1]	38 421	(6 305)	52	(5 619)	(2 471)	-	-	32 854	(8 776)
	5310	за 20 18 г.[2]	47 591	(6 140)	-	(9 170)	(165)	-	-	38 421	(6 305)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 19 г.[1]	1 580 310	(768)	12 249 649	(12 648 670)	1 196	(5 442)	x	1 181 289	(5 014)
	5420	за 20 18 г.[2]	854 786	(779)	11 411 507	(10 685 983)	11	(-)	x	1 580 310	(768)
в том числе:	5401	за 20 19 г.[1]	1 578 830	(768)	6 878 031	(109 055)	1 196	(5 442)	(7 168 014)	1 179 792	(5 014)
Сырье и материалы	5421	за 20 18 г.[2]	852 517	(779)	7 361 050	(400 316)	11	(-)	(6 234 421)	1 578 830	(768)
Незавершенное производство	5402	за 20 19 г.[1]	-	(-)	5 369 804	(12 204 013)	-	-	6 834 209	-	(-)
	5422	за 20 18 г.[2]	-	(-)	4 048 616	(9 908 167)	-	-	5 859 551	-	(-)
Товары	5403	за 20 19 г.[1]	-	(-)	-	(335 602)	-	-	335 602	-	(-)
	5423	за 20 18 г.[2]	-	(-)	-	(377 500)	-	-	377 500	-	(-)
Расходы будущих периодов	5404	за 20 19 г.[1]	1 480	(X)	1 814	( )	X	X	(1 797)	1 497	(X)
	5424	за 20 18 г.[2]	2 269	(X)	1 841	( )	X	X	(2 630)	1 480	(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	
					поступление			выбыло					перевод из кратко- в долго-срочную задолжен-ность	перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	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			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 19 г.[1]	62 729	( )				( )	( )	( )			-	(2 537)	60 192	( )
	5521	за 20 18 г.[2]	65 267	(-)				( )	( )	( )				(2 538)	62 729	( )
в том числе: *расчеты по мировому соглашению*		за 20 19 г.[1]	62 729	( )				( )	( )	( )				(2 537)	60 192	( )
		за 20 18 г.[2]	65 267	( )				( )	( )	( )				(2 538)	62 729	( )
(вид)		за 20 19 г.[1]		( )				( )	( )	( )				( )		( )
		за 20 18 г.[2]		( )				( )	( )	( )			)	( )		( )
и т.д.																
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 19 г.[1]	8 934 509	(824 263)	6 668 728		(1 399 227)	(5 336 394)	(270 539)	(88 715)	88 715	824 263	(-)	2 537	9 910 126	(1 310 512)
	5530	за 20 18 г.[2]	7 773 721	(875 555)	6 326 334		(1 026 683)	(4 838 576)	(127 088)	(202 420)	202 420	875 555	( )	2 538	8 934 509	(824 263)
в том числе:																
по расчетам с покупателями и заказчиками	5511	за 20 19 г.[1]	7 802 587	(629 988)	6 193 371		(1 152 975)	(5 079 463)	(227 744)	(87 701)	87 701	629 988			8 601 050	(1 065 274)
	5531	за 20 18 г.[2]	7 161 352	(803 565)	5 688 853		(831 284)	(4 724 427)	(121 895)	(201 296)	201 296	803 565			7 802 587	(629 988)
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5512	за 20 19 г.[1]	27 883	(8)	42 691		(8)	(7 800)	(469)	( )		8			62 305	(8)
	5532	за 20 18 г.[2]	13 258	(-)	23 932		(8)	(8 906)	(401)	( )					27 883	(8)
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5513	за 20 19 г.[1]	1 104 039	(194 267)	432 666		(246 244)	(249 131)	(42 326)	(1 014)	1 014	194 267	( )	2 537	1 246 771	(245 230)
	5533	за 20 18 г.[2]	599 111	(71 990)	613 549		(195 391)	(105 243)	(4 792)	(1 124)	1 124	71 990	( )	2 538	1 104 039	(194 267)
Итого	5500	за 20 19 г.[1]	8 997 238	(824 263)	6 668 728		(1 399 227)	(5 336 394)	(270 539)	(88 715)	88 715	824 263	x	x	9 970 318	(1 310 512)
	5520	за 20 18 г.[2]	7 838 988	(875 555)	6 326 334		(1 026 683)	(4 838 576)	(127 088)	(202 420)	202 420	875 555	x	x	8 997 238	(824 263)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.[4]		На 31 декабря 20 18 г.[2]		На 31 декабря 20 17 г.[2]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	8 540 527	7 230 014	7 584 241	6 759 978	6 596 320	5 720 765
в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками	5541	7 409 832	6 344 557	6 624 386	5 994 398	6 036 859	5 233 294
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5542	5 626	5 618	4 798	4 790	4 191	4 191
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5543	1 125 069	879 839	955 057	760 790	555 270	483 280

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					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]	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	20 19 г.[1]	31 860	545 967		(17 298)	(-)	(-)	560 529
	5571	20 18 г.[2]	23 752	13 345		(5 237)	(-)	(-)	31 860
в том числе: отложенные налоговые обязательства		20 19 г.[1]	31 860	45 967		(17 298)	( )	( )	60 529
		20 18 г.[2]	23 752	13 345		(5 237)	( )	( )	31 860
по расчетам по заемным средствам		20 19 г.[1]	-	500 000		( )	( )	( )	500 000
		20 18 г.[2]				( )	( )	( )	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	20 19 г.[1]	5 313 954	3 706 975		(5 209 388)	(2 230)		3 809 311
	5580	20 18 г.[2]	3 893 593	5 157 769		(3 735 814)	(1 594)		5 313 954
в том числе:									
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5561	20 19 г.[1]	3 746 519	2 169 388		(3 701 371)	(10)		2 214 526
	5581	20 18 г.[2]	2 242 890	3 675 229		(2 171 184)	(416)		3 746 519
по расчетам с покупателями и заказчиками	5562	20 19 г.[1]	25 311	5 183		(19 970)	(1 203)		9 321
	5582	20 18 г.[2]	12 497	22 296		(8 304)	(1 178)		25 311
по расчетам с работниками по оплате труда	5563	20 19 г.[1]	77 474	83 432		(77 474)	(-)		83 432
	5583	20 18 г.[2]	71 850	77 474		(71 850)	(-)		77 474
по расчетам по налогам и сборам	5564	20 19 г.[1]	78 691	204 053		(78 691)	(-)		204 053
	5584	20 18 г.[2]	136 243	78 691		(136 243)	(-)		78 691
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5565	20 19 г.[1]	142 182	48 829		(88 105)	(1 017)		101 889
	5585	20 18 г.[2]	275 113	60 302		(193 233)	( )		142 182
по расчетам с учредителями	5566	20 19 г.[1]	-			( )	(-)		-
	5585	20 18 г.[2]	-			( )	(-)		-
по расчетам по заемным средствам	5567	20 19 г.[1]	1 243 777	1 196 090		(1 243 777)	(-)		1 196 090
	5586	20 18 г.[2]	1 155 000	1 243 777		(1 155 000)	(-)		1 243 777
ИТОГО	5550	20 19 г.[1]	5 345 814	4 252 942		(5 226 686)	(2 230)	x	4 369 840
	5570	20 18 г.[2]	3 917 345	5 171 114		(3 741 051)	(1 594)	x	5 345 814

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.[4]	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Всего	5590	150 011	742 663	459 640
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5591	140 702	689 611	351 063
по расчетам с покупателями и заказчиками	5592	4 500	6 123	4 262
по расчетам с работниками по оплате труда	5593	-	-	-
по расчетам по налогам и сборам	5594	-	-	-
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5595	4 809	46 929	104 315
по расчетам с учредителями	5596	-	-	-
по расчетам по заемным средствам	5597	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 19 г.[1]	За 20 18 г.[2]
Материальные затраты	5610	8 347 027	7 212 666
Расходы на оплату труда	5620	2 356 018	2 201 287
Отчисления на социальные нужды	5630	727 222	677 763
Амортизация	5640	147 292	69 209
Прочие затраты	5650	701 394	582 252
в том числе расходы по аренде	5650	413 382	385 919
Итого по элементам	5660	12 278 953	10 743 177
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	12 278 953	10 743 177

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано по результатам инвентаризации	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	248 320	525 640	(456 204)	(0)	317 756
в том числе: *резерв на оплату отпусков*	5701	189 424	402 176	(348 412)	(0)	243 188
резерв на страховые взносы по отпускам	5702	58 896	123 464	(107 792	(0)	74 568

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.[4]	На 31 декабря 20 18 г.[2]	На 31 декабря 20 17 г.[5]
Полученные - всего	5800	97	97	-
в том числе:				
Обеспечение контракта по аудиту		97	97	
Выданные - всего	5810	147 086	-	-
в том числе:				
Имущество		147 086	-	-
и т.д.				

Генеральный директор **А.А. Степанов**

Начальник управления бухгалтерского учета - главный бухгалтер **Л.В. Дмитриева**

25 марта 2020 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«МУРМАНЭНЕРГОСБЫТ»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчётности АО «МЭС» за 2019 год (часть II)

г. Мурманск, 2020

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ... 3

2. ВИДЫ И ПРЕДМЕТ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ АО «МЭС» ... 4

3. ОХРАНА ТРУДА ... 4

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. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ ... 8
6.5. ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ ... 9

7. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД ... 10

7.1. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ... 10
7.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА ... 11
7.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ ... 11
7.4. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ ... 11
7.5. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ ... 11
7.6. РАСЧЕТЫ, ПРОЧИЕ АКТИВЫ И ПАССИВЫ ... 12
7.7. ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ... 12
7.8. ИНФОРМАЦИЯ О СОЗДАНИИ РЕЗЕРВОВ ... 12
7.8.1 РЕЗЕРВ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ ... 12
7.8.2 РЕЗЕРВ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ ... 13
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 ... 14

8.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО ... 14
8.2 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ ... 14
8.3 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ ... 14
8.4 СЫРЬЕ И МАТЕРИАЛЫ ... 14
8.5 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ... 14
8.6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ ... 14
8.7 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ... 15
8.8 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ... 15
8.9 ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ ... 15
8.10 ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ ... 16
8.11 ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ ... 16
8.12 ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ ... 16
8.13 ИНФОРМАЦИЯ ПО СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ ... 16
8.14 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО НЕИСПОЛЬЗОВАННЫМ ПОЛОЖЕНИЯМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ ... 18
8.15 ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ, СВЯЗАННЫХ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА ... 18
8.16 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ ... 20
8.17 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ ... 20

9. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ ... 21

9.1. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ... 21
9.2. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩЕНИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ... 22
9.3. ОРГАНИЗАЦИЯ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ ... 22

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «Мурманэнергосбыт».

Сокращенное фирменное наименование Общества: АО «МЭС».

Дата государственной регистрации: 04.09.2009г.

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

ОГРН: 1095190009111

ИНН/КПП: 5190907139/785150001.

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: 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 28.06.2019 г.

Аудитором Общества на 2019 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, по состоянию на 31.12.2019:

3 873 093 (Три миллиарда восемьсот семьдесят три миллиона девяносто три тысячи) рублей, в том числе уставный капитал до регистрации изменений на 31.12.2019 г. 15 576 тыс. 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 лизинга, 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 2019 году у АО «МЭС» находилось в пользовании имущество следующих организаций и муниципальных образований:

На правах аренды:

- АО «ТЭКОС»;
- Комитет имущественных отношений ЗАТО г. Североморск;
- Комитет имущественных отношений города Мурманска;
- Комитет по управлению имуществом администрации муниципального образования Печенгский район Мурманской области (кот. Никель);
- 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:

- ООО «Велл-Трайд. Тулома» (кот. Белое Море);

На праве собственности:

- Котельная мкр. Нива-3 (г. Кандалакша);
- Котельная ж/д ст. Лопарская;
- Котельная с. Ура-Губа;
- Котельная (Мурманский областной перинатальный центр);
- Котельная (Мурманский областной противотуберкулезный диспансер);
- Котельная г. Заполярный;
- Котельная ЗАТО г. Заозерск.

Концессионное соглашение:

- Котельная на территории ЗАТО Видяево.

Имущество в лизинге:

- Котельная н.п. Лейпи Ковдорского района.

3. ОХРАНА ТРУДА

Среднесписочная численность работающих в организации в 2019 году – 3 804 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 2019 году в АО «МЭС» 3 несчастных случая.

Списочная численность персонала (без внешних совместителей) на 31.12.2019 года – 3 919 человек.

Затраты на охрану труда составили- 33 127 тыс. руб.

Затраты из расчета на каждого работающего составили (по охране труда) 8 429 (восемь тысяч четыреста двадцать девять) рублей.

4. ТРУД И КАДРЫ

	(чел.)
1. Численность работающих АО «МЭС» на 01.01.2020г.	3925
в том числе внешних совместителей	6
2. Принято	482
3. Уволено	405
в том числе:	
- по собственному желанию	302
- в связи с переводом в другую организацию	0
- по соглашению сторон	27
- по сокращению численности (или штатов)	1
- призыв на военную службу	---
- за прогулы без уважительной причины	3
- за появления на работе в состоянии алкогольного опьянения	1
- по другим причинам	71
4. Количество работников, совершивших прогул	21
5. Потеряно чел/дней по причине прогулов	308
6. Количество случаев появления на работе в состоянии алкогольного опьянения	8
7. Применены дисциплинарные взыскания	54
в том числе:	
- увольнение	4
- выговор	24
- замечание	26
8. За 2019 год:	
- повысили квалификацию	73
- обучились вторым профессиям	79

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.

Динамика численности и средней заработной платы персонала АО «МЭС» представлена в Таблице 1.

Таблица 1

Наименование организации	2018 год				2019 год				Рост среднемесячной з/п в 2019 году в сравнении с 2018 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»	3 771	47 843	41 093	72 443	3804	50 836	43 340	77 131	106,3	105,5	106,5

Увеличение размера среднемесячной заработной платы в 2019 году в сравнении с 2018 годом на 6,3% объясняется проведенной в соответствии с приказом от 11.06.2019г. №63-т с 01.07.2019г. индексацией заработной платы работников путем увеличения окладов оплаты труда рабочего персонала, окладов руководителей, специалистов и служащих на 5%, а также установлением доплат и надбавок компенсационного и стимулирующего характера.

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

- сетка окладов руководителей, специалистов и служащих;
- 7-ми разрядная сетка размеров окладов оплаты труда рабочего персонала, имеющего квалификационный разряд;
- сетка размеров окладов оплаты труда водителей автомобилей;
- сетка 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, от оказания услуг по передаче тепловой энергии от сторонних источников и прочих видов деятельности.

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

В 2019 году Обществом были получены субсидии:

- на финансовое обеспечение затрат в размере 2 704 828 тыс. рублей;
- на компенсацию выпадающих доходов, связанных с ростом цен на топливо (мазут и (или) уголь) в размере 1 582 569 тыс. рублей.

Выручка АО «МЭС» за 2018-2019 гг. представлена в таблице № 2:

(тыс. руб.) Таблица 2

Наименование показателя	за 2018 г.	за 2019 г.
Тепловая энергия	**7 245 895**	**7 986 556**
Субсидии	**2 548 176**	**4 287 397**
Передача тепловой энергии от сторонних источников	598 800	618 972
Передача электроэнергии	191 403	198 216
Прочая деятельность	165 344	180 455
Выручка - всего	**10 749 618**	**13 271 596**

Выручка от продажи по сравнению с 2018 годом увеличилась на 2 521 978 тыс. рублей или на 23%, за счёт получения субсидии в большем размере на1 739 221 тыс. рублей.

Выручка от реализации тепловой энергии в отчётном периоде по сравнению с предыдущим увеличилась на 740 661 тыс. рублей в связи:

- с увеличением объема реализованной тепловой энергии;
- с ростом тарифов на тепловую энергию;
- с расширением зоны деятельности по теплоснабжению, в связи с приобретением котельных в собственность в населенных пунктах: г.п. Заполярный и ЗАТО г. Заозерск.

6.2. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость продаж представлена в таблице 3:

(тыс. руб.) Таблица 3

Наименование показателя	за 2018 г.	За 2019 г.
Тепловая энергия	**9 814 285**	**11 290 559**
Передача тепловой энергии от сторонних источников	604 066	672 748
Передача электроэнергии	192 376	206 747
Прочая деятельность	132 450	108 899
Себестоимость продаж - всего	**10 743 177**	**12 278 953**

Распределение себестоимости по элементам затрат представлено в таблице 4:

(тыс. руб.) Таблица 4

Наименование расходов	За 2018 г.	За 2019 г.
Топливо	6 008 406	6 899 483
Вода	130 529	138 142
Электроэнергия	409 072	451 996
Теплоэнергия (потери)	278 375	324 125
Покупка потерь (электроэнергия)	26 333	31 213
Затраты на оплату труда	2 201 287	2 356 018
Взносы на обязательное страхование	677 763	727 222
Материалы	224 679	267 064
Спецпитание	1 334	1 413
Амортизация	69 209	147 292
Отопление	4 646	5 254
Услуги подрядчиков по ремонту оборудования	49 147	84 390

Наименование расходов	За 2018 г.	За 2019 г.
Услуги сторонних организаций	609 496	703 129
Налоги и сборы	17 309	105 466
Страхование	3 180	2 560
Прочие общехозяйственные	32 412	34 186
Итого по строке 2120 "Себестоимость продаж» отчёта о финансовых результатах	**10 743 177**	**12 278 953**

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;
- выплат социального и материального характера;
- 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	2018 г.		2019 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты	1 124	150 975	6 631	137 641
Штрафы, пени, неустойки	399 216	26 550	363 154	45 187
Прибыль/убытки прошлых лет	27 642	24 690	36 236	119 039
Резерв по сомнительным долгам	*875 556*	*1 026 683*	*824 263*	*1 399 228*
Переуступка прав требования	11 873	13 737	8 781	22 356
Госпошлина	-	22 954	-	21 216
Списание дебиторской задолженности	-	127 192	-	271 102
Доходы/расходы от реализации топлива	388 968	378 474	343 134	335 228
Прочие	82 818	96 520	55 244	136 020
Итого	**1 787 197**	**1 867 775**	**1 637 173**	**2 487 077**

В составе прочих расходов за 2019 год, по строке штрафы, пени, неустойки признанные или по которым получены решения суда, в большей части отражены проценты за пользование чужими денежными средствами и сверхнормативное использование цистерн.

В составе прочих доходов за 2019 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. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В деятельности Общества могут быть выделены три основных сегмента: продажа теплоснабжения, которая составляет 92%, оказание услуг по передаче тепловой и электрической энергии – 6% в 2019 году.

Информация по сегментам представлена в таблице 6:

(тыс. руб.) Таблица 6

	Тепловая энергия	Передача тепловой энергии от сторонних организаций	Передача электроэнергии	Прочая	Итого по Обществу
За 2019 год					
Выручка	12 273 953,3	618 971,8	198 215,9	180 455,4	13 271 596,5
Прибыль (убыток) от продаж	983 394,4	-53 776,1	-8 531,4	71 555,8	992 642,7
Амортизационные отчисления (с учетом НМА)	140 016,6	219,8	7 012,2	43,2	147 291,7
Резерв по сомнительным долгам (начисленный)	1 299 319,3	-	200,8	99 707,5	1 399 227,5
Прибыль (убыток) до налогообложения	252 162,9	-54 509,0	-9 137,8	-45 777,2	142 738,9
За 2018 год					
Выручка	9 794 071,1	598 800,5	191 402,7	165 343,7	10 749 618,0
Прибыль (убыток) от продаж	-20 213,8	-5 265,9	-973,4	32 893,8	6 440,8
Амортизационные отчисления (с учетом НМА)	64 628,6	130,3	4 386,3	64,2	69 209,4
Резерв по сомнительным долгам (начисленный)	945 481,2	-	-	81 201,4	1 026 682,6
Прибыль (убыток) до налогообложения	-86 711,8	-6 581,1	-7 419,0	26 574,9	-74 136,9

6.5. ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

Затраты на природоохранные и санитарно-эпидемиологические мероприятия представлены в таблице 7:

(тыс. руб.) Таблица 7

№ п/п	Наименование	2018г.	2019г.
1	Санитарно-гигиеническая экспертиза проектов нормативов ПДВ, проведение измерений загрязнения атмосферного воздуха	110,12	115,07
2	Приобретение программ УПРЗА для разработки проектов ПДВ	11,80	40,60
3	Осуществление производственного экологического контроля (проведение исследований атмосферного воздуха, сточных и природных вод), проведение инженерно-экологических изысканий	195,04	299,41
4	Аттестация и подготовка к аккредитации ЦПХАЛ, поверка приборов	0,000	553,69
5	Оплата госпошлин за выдачу разрешений на выбросы и документов об утверждении нормативов образования отходов и лимитов на их размещение	12,10	0,00
6	Предоставление специализированной информации в области гидрометеорологии и информации о фоновых концентрациях	588,56	492,65
7	Оказание услуг по транспортированию, размещению и обезвреживанию отходов производства и потребления	1 567,82	3 000,18
8	Профессиональная подготовка лиц, допущенных к транспортированию отходов производства и потребления, годовая подписка на журналы «Экология производства» и «Справочник эколога»	0,00	115,08

№ п/п	Наименование	2018г.	2019г.
9	Проведение исследований питьевой воды по микробиологическим показателям	2 372,53	2 294,81
10	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	2 942	3 047
	Итого	**7 800**	**9959**

7. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД

Бухгалтерская отчетность Общества за 2019 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 2015-2019 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. № 42 А от 31.01.2019,

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 01.11.2019 г. в соответствии с приказами № 475 от 01.11.2019 г.;
- денежных средств, денежных документов, финансовых вложений, резервов, расчетов и финансовых обязательств по состоянию на 31.12.2019 г. в соответствии с приказом № 603 от 27.12.2019 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 всей задолженности.

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 8

№ п/п	Наименование показателя	Остаток резерва на 31.12.2018	Восстановление резерва в 2019 году	Создание резерва в 2019 году	Использование резерва в 2019 году	Остаток резерва на 31.12.2019
1	РСД по расчетам с покупателями и заказчиками	629 988	629 988	1 152 975	87 701	1 065 274
2	РСД по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами	194 275	194 275	246 252	1 014	245 238
ИТОГО		**824 263**	**824 263**	**1 399 227**	**88 715**	**1 310 512**

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 (69 %) приходится на расчеты с населением за потребленные тепло.

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 31.12.2019г., который используется на оплату неиспользованных отпусков работников с учетом отчислений взносов на обязательное страхование. Сумма резерва составляет 317 756 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. Величина резерва рассчитана исходя из суммы остатка финансовых вложений на 31.12.2019 г., умноженной на годовой размер инфляции. Сумма остатка резерва по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 8 776,3 тыс. руб.

7.8.4 РЕЗЕРВ ПОД СНИЖЕНИЕ СТОИМОСТИ МАТЕРИАЛОВ

Обществом восстановлен резерв под снижение стоимости материалов в сумме 613 тыс. руб. в связи с использованием материалов.

Резерв создан по отдельным видам морально и физически устаревших материалов на 31.12.2019 г. в размере 100% балансовой стоимости и составил 5013,6 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 17 782 890 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2019 г.

8.2 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

В соответствие 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 2019 году Обществом получен положительный финансовый результат, произошло списание отложенных налоговых активов по убыткам 2017-2018 гг. года, переносимым на будущее в сумме 65 746,3 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 г., существенную часть показателя отложенных налоговых активов составляет временная разница, начисленная по данным бухгалтерского и налогового учета по резерву отпусков будущих периодов сумме 63551,2 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 31.12.19 г. в составе краткосрочных финансовых вложений отражена задолженность по договорам уступки права требования в общей сумме 32 802,5 тыс. руб. за минусом сформированного резерва под обесценение финансовых вложений в размере 8 776,3 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 115,4 тыс. руб. и сальдо счета 94 в сумме 2,4 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 31.12.2019 г. полностью оплачен, составил 3 837 092,5 тыс. руб. и разделён на 5 995 457 106 (пять миллиардов девятьсот девяносто пять миллионов четыреста пятьдесят семь тысяч сто шесть) штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,64 руб. каждая.

15.10.2019 года Единственным акционером Общества было принято решение об увеличении уставного капитала АО «МЭС» путем размещения дополнительного выпуска акций на сумму 15 575,7 тыс. руб. рублей в количестве 24 337 106 (Двадцать четыре миллиона триста тридцать семь тысяч сто шесть) штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,64 руб. каждая.

Государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска акций АО «МЭС» регистрирующим органом (ЦБ РФ) была проведена 29.11.2019 г.

Изменения в Устав Общества зарегистрированы 04.03.2019 г. в Инспекции ФНС России по г. Мурманску.

Увеличение уставного капитала Общества до его регистрации в Уставе Общества отражено в дополнительной строке 1311 бухгалтерского баланса раздела III «Капитал и резервы».

(тыс. руб.) Таблица 9

Показатель	Код строки баланса	Сумма	Примечания
Уставный капитал на 31.12.19	1310	3 837 093	Изменения в Устав зарегистрированы в ИФНС России по Мурманской области 04.03.2019 г.
В том числе: Уставный капитал до регистрации изменений на 31.12.2019	1311	15 576	

В отчете об изменениях капитала увеличение уставного капитала Общества до регистрации изменений отражено по графе уставный капитал в дополнительной строке 3316.

В 2019 году Единоличным решением Единственного акционера от 28.06.2019 года Общество по результатам финансового года распределило чистую прибыль за 2018 год в сумме 1904,3 тыс. руб. в резервный фонд.

Дивиденды по акциям Общества не выплачивались.

8.9 ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

На основании Постановления правительства Мурманской области № 320-пп от 11.07.2018 г. Обществу 22.03.19 г. и 16.12.2019 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 1 541 997 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 0,0014 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 2019 года составила 3 871 тыс. руб. Сумма доходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2019 г. составила 19 353,6 тыс. руб. (см. таблицу № 10).

(тыс. руб.) Таблица 10

№ п/п	Дата, № документа по предоставлению субсидий	Доходы будущих периодов на 31.12.2018 г.	Списано на доходы в 2019 году	Доходы будущих периодов на 31.12.2019 г. (3)– (4)
1	Соглашение № 98 от 22.08.14г., соглашение № 125 от 22.12.14	23 224	3 871	19 353

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 2019 года входят (таблица 11):

Таблица 11

№ 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.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	Место работы
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 2019 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 6 347,8 тыс. руб.,

из них:

- заработная плата 5 364,6 тыс. руб.;
- прочие социальные выплаты 0 тыс. руб.;
- страховые взносы 983,2 тыс. руб.

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

В таблице 12 представлена информация о связанных сторонах.

(тыс. руб.) Таблица 12

№ п/п	Наименование акционерного общества	Инн	Адрес	Выручка без НДС		Закупки с НДС	
				2019	2018	2019	2018
1	АО «Мурманоблгаз»	5193101033	г. Мурманск, пр. Кольский, д.29	1 501	1 652	-	-
2	АО «Апатитыводоканал»	5101360351	Мурманская область, г. Апатиты, Водопроводный проезд, д.1	-	28	-	603
3	АО "ТЭКОС"	5190074889	Мурманск, ул. Свердлова, д.39	23 714	62 256	409 143	378 794
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	-	-

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 продолжаются экономические реформы и развитие правовой и налоговой структуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономии 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, 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 решения 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 поддержание 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

12 февраля 2020 года Обществом заключен договор овердрафтного кредитования №55/8627/0003/4/1/001/20 с ПАО «Сбербанк» на сумму 100 000 000 (Сто миллионов) рублей 00 копеек, сроком на 1 год, без обеспечения.

28 февраля 2020 года заключено Генеральное соглашение №20/ГА/0027-06 о предоставлении банковских гарантий (с установленным лимитом ответственности Гаранта) на сумму 50 000 000 (Пятьдесят миллионов) рублей на срок по 18 февраля 2022 г. включительно.

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 13.

Таблица 13

№ п/п	Истец	Предмет иска/заявления	№ договора	Сумма условного обязательства (руб.)	Номер дела	Примечание
1	ПАО «НК Роснефть»	Неустойка за сверхнормативное использование цистерн	№100014/10225Д от 17.10.2014; №100015/06378Д от 20.08.2015; №100016/09051Д от 18.11.2016; №100017/06998Д от 09.11.2017	37 169 500	А40-255704/19	Заключение мирового соглашения 25.03.2020

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 14.

Таблица 14

№ п/п	Ответчик	Предмет иска/заявления	Сумма условного обязательства (руб.)	Номер дела	Примечание
1	Администрация Ковдорского района Мурманской области	взыскание задолженности за теплоэнергию и процентов	1 712 889,89	А42-6529/2019	Высокая вероятность удовлетворения
2	ООО "УК Ваш Дом"	взыскание задолженности за теплоэнергию	1 196 070,37	А42-9307/2019	Высокая вероятность удовлетворения
3	ООО Фирма "ЦХП-Норд"	взыскание задолженности за теплоэнергию	1 177 794,58	А42-9309/2019	Средняя вероятность удовлетворения
4	ООО "МУ ЖСК"	взыскание задолженности за теплоэнергию	2 861 585,41	А42-10353/2019	Средняя вероятность удовлетворения
5	ООО "Мурманнедвижимость-Сервис"	взыскание задолженности за теплоэнергию	3 592 617,98	А42-10736/2019	Высокая вероятность удовлетворения
6	Отдел земельных, имущественных отношений и градостроительства Администрации МО гп. Кандалакша Кандалакшского района	взыскание задолженности за теплоэнергию	2 353 344,13	А42-11709/2019	Высокая вероятность удовлетворения
7	ТСН "Заполярье"	взыскание задолженности за теплоэнергию	18 829 055,20	А42-11769/2019	Средняя вероятность удовлетворения
8	Администрация гп. Зеленоборский Кандалакшского района Мурманской области	взыскание задолженности за теплоэнергию	2 354 513,29	А42-11768/2019	Средняя вероятность удовлетворения
9	ММКУ "ЦКИМИ"	взыскание задолженности за теплоэнергию	4 218 588,81	А42-12803/2019	Средняя вероятность удовлетворения
10	ООО "ИРКОС"	взыскание задолженности за теплоэнергию	1 562 975,85	А42-12885/2019	Средняя вероятность удовлетворения
11	Крендельщиков Александр Геннадьевич	взыскание задолженности за теплоэнергию	1 273 332,04	-	Средняя вероятность удовлетворения
12	Кольское ГОУДРСП	взыскание задолженности за теплоэнергию	1 041 997,99	А42-1495/2020	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.

9.3. 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. 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.

Генеральный директор **А.А. Степанов**

Начальник управления
бухгалтерского учета - главный бухгалтер **Л.В. Дмитриева**

25 марта 2020г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ОГРН 1095190009111
"Мурманэнергосбыт"
ИНН 5190907139
г.МУРМАНСК