



КОНСАЛТ
АУДИТ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ



Исх. № 6
от «15» мая 2019 г.

**АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ**



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО «Хибинская тепловая компания»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Хибинская тепловая компания» (АО «ХТК», ОГРН 1075101000215, 184250, Мурманская область, город Кировск, улица Хибиногорская, дом 28А), 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;
 - отчета о движении денежных средств за 2018 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «ХТК» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 АО «ХТК» 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.



ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 АО «ХТК» 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 АО «ХТК», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор над подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ХТК».



ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ 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 выпуске 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 отчетности.

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

- 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 основой 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;
- 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 АО «ХТК»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством АО «ХТК»;
- делаем вывод о правомерности применения руководством АО «ХТК» 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 АО «ХТК» 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 АО «ХТК» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;



ООО «Консалт-Аудит»

184209, Мурманская область, Апатиты
ул. Строителей, 8. Офисы 7, 8
(815-55) 6-40-20, +7 911 346-57-93



- 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.

Е.В. Михалевич

Генеральный директор ООО «Консалт-Аудит»

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Консалт-Аудит»,

ОГРН 1125118000435,

184209, Мурманская область, город Апатиты, улица Строителей, дом 8, офис 7,

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

ОРНЗ 11203059453

«15» марта 2019 г.

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.**

Организация Акционерное общество "Хиби́нская тепловая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)

Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 184250, Мурманская обл, Кировск г, Хибиногорская ул, д. 28А

Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2018
по ОКПО	94349482
ИНН	5101360369/511801001
по ОКВЭД	35.30.2
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Табл. 2, Раздел V п.1	Основные средства	1150	1 566 822	1 826 634	2 091 005
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
Раздел VI п.4	Отложенные налоговые активы	1180	31 980	38 341	46 223
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 598 802	1 864 975	2 137 228
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Табл. 4, Раздел V п.2	Запасы	1210	8 525	7 515	6 397
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Табл. 5, Раздел V п.3	Дебиторская задолженность	1230	132 495	155 070	138 298
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Раздел V п.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	136 425	111 185	93 837
	Прочие оборотные активы	1260	11	14	108
	Итого по разделу II	1200	277 456	273 784	238 640
	БАЛАНС	1600	1 876 258	2 138 759	2 375 868
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Раздел V п.5	Уставный капитал	1310	896 600	896 600	896 600
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1 851	205	205
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(97 513)	(143 830)	(176 002)
	Итого по разделу III	1300	800 938	752 975	720 803
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Табл. 5, Раздел V п.7	Заемные средства	1410	933 526	1 213 526	1 413 526
Раздел VI п.4	Отложенные налоговые обязательства	1420	148	1 679	5 677
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	933 674	1 215 205	1 419 203
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Табл. 5, Раздел V п.7	Заемные средства	1510	73 011	104 269	166 294
Табл. 5, Раздел V п.6	Кредиторская задолженность	1520	63 924	61 670	65 839
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Табл. 7, Раздел V п.8	Оценочные обязательства	1540	4 711	4 640	3 729
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	141 646	170 579	235 862
	БАЛАНС	1700	1 876 258	2 138 759	2 375 868

Руководитель

Николичев А.Н.

Главный бухгалтер

Баннова А.В.

"15" марта 2019г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2018 г.**

Организация Акционерное общество "Хибинская тепловая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)

Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды
0710002
31.12.2018
943494482
5101360369/511801001
35.30.2
12267/16
384

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел VI п. 1	Выручка	2110	704 906	751 446
Табл. 6,				
Раздел VI п. 2	Себестоимость продаж	2120	(534 993)	(544 156)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	169 913	207 290
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	169 913	207 290
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Раздел VI п. 3	Проценты к получению	2320	9 207	12 613
Раздел VI п. 3	Проценты к уплате	2330	(115 941)	(166 984)
Раздел VI п. 3	Прочие доходы	2340	4 649	4 690
Раздел VI п. 3	Прочие расходы	2350	(10 019)	(17 550)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	57 809	40 059
	Текущий налог на прибыль	2410	(5 017)	(4 003)
Раздел VI п. 4	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(886)	(1 677)
Раздел VI п. 4	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1 532	(102)
Раздел VI п. 4	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(6 361)	(3 782)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	47 963	32 172

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	47 963	32 172
Раздел VI п. 5	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,054	0,036
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Николичев А.Н.

Главный бухгалтер

Баннова А.В.

"15" марта 2019г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2018 г.**

Организация Акционерное общество "Хибиная тепловая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)

Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31.12.2018
по ОКПО	94349482
ИНН	5101380389/511601001
по ОКВЭД	35.30.2
по ОКФС/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	896 600	-	-	205	(176 002)	720 803
	За 2017 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	32 172	32 172
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	32 172	32 172
	переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3214	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	x	-	x
	размещение выкупленных акций (долей)	3217	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3218	-	x	-	x	x	-
	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	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3228	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	x
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	896 600	-	-	205	(143 830)	752 975
	За 2018 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	47 963	47 963
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	47 963	47 963
	переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3314	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	x	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3317	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3318	-	x	-	x	x	-
	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	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3328	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	x
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	896 600	-	-	1 646	(1 646)	800 938

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

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
	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:				
	до корректировок	3402			
	корректировка в связи с:				
	изменением учетной политики	3412			
	исправлением ошибок	3422			
	после корректировок	3502			

3. Чистые активы

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел III п.17	Чистые активы	3600	800 938	752 975	720 803

Руководитель

"15" марта 2019г.

Главный бухгалтер

Баннова А.В.

**Отчет о движении денежных средств
за 2018 г.**

Организация Акционерное общество "Хибинская тепловая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31.12.2018
по ОКПО	94349482
ИНН	5101360369/511801001
по ОКВЭД	35.30.2
по ОКОПФ/ОКФС	12267116
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	645 884	658 451
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	636 127	644 728
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
	от перепродажи финансовых вложений	4113		
Раздел III п.5	прочие поступления	4119	9 757	13 723
	Платежи - всего	4120	(310 644)	(381 103)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(94 620)	(110 979)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(56 044)	(50 014)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(112 970)	(163 079)
	налога на прибыль организаций	4124		
Раздел III п.5	прочие платежи	4129	(47 010)	(57 031)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	335 240	277 348
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210		
	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		
Раздел III п.5	прочие поступления	4219		
	Платежи - всего	4220		
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221		
	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		
Раздел III п.5	прочие платежи	4229		
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200		
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310		
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311		
	денежных вкладов собственников (участников)	4312		
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
Раздел III п.5	прочие поступления	4319		
	Платежи - всего	4320	(310 000)	(260 000)
	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	(310 000)	(260 000)
	прочие платежи	4329		
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(310 000)	(260 000)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	25 240	17 348
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного	4450	111 185	93 837
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного	4500	136 425	111 185
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

Николиков А.Н.

Главный бухгалтер

Баннова А.В.

"15" марта 2019г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2018 год**
Часть 1

Организация: Акционерное общество "Хиби́нский термоядерный комплекс"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)
Организационно-правовая форма/форма собственности: Акционерное общество/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	31.12.2018
по ОКПО	84346482
ИНН	5101360389/511801001
по ОКВЭД	35.30.2
по ОКФС/ОКФС	1208716
по ОКЕИ	364

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	переоценка первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2018 г.	2 934 830	(1 112 985)	5 839	(531)	437	(265 557)	-	-	2 940 138	(1 378 105)
в том числе:	5210	2017 г.	2 933 419	847 918	2 183	(772)	772	(265 839)	-	-	2 934 830	(1 112 985)
Здания	5201	2018 г.	281 444	(29 031)	-	-	-	(7 062)	-	-	281 444	(36 093)
	5211	2017 г.	281 444	(21 971)	-	-	-	(7 060)	-	-	281 444	(29 031)
Сооружения	5202	2018 г.	121 288	(43 634)	-	-	-	(10 724)	-	-	121 288	(54 358)
	5212	2017 г.	121 288	(32 911)	-	-	-	(10 723)	-	-	121 288	(43 634)
Передающие устройства	5203	2018 г.	2 380 075	(866 732)	-	-	-	(228 544)	-	-	2 380 075	(1 195 289)
	5213	2017 г.	2 380 075	(738 207)	-	-	-	(228 545)	-	-	2 380 075	(866 732)
Оборудование	5204	2018 г.	145 862	(71 735)	443	-	-	(17 107)	-	-	145 862	(65 842)
	5214	2017 г.	145 463	(53 254)	399	-	-	(18 481)	-	-	145 862	(71 735)
Транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2018 г.	6 161	(1 833)	5 398	(531)	437	(2 120)	-	-	11 026	(3 516)
	5215	2017 г.	5 149	(1 575)	1 784	(772)	772	(1 030)	-	-	6 161	(1 833)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2018 г.	4 789	-	-	-	4 789
	5250	2017 г.	5 504	-	(715)	-	4 789
Тепломагистраль	5241	2018 г.	4 789	-	-	-	4 789
	5251	2017 г.	5 504	-	(715)	-	4 789

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

Наименование показателя	Код строки	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Здания	5261	-	-
Сооружения	5262	-	-
Передающие устройства	5263	-	-
Оборудование	5264	-	-
Транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	468 001	468 001	861 024

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2018 г.	7 515	-	11 606	(10 596)	-	-	2 245	8 525	-
	5420	2017 г.	6 397	-	13 372	(12 254)	-	-	1 609	7 515	-
в том числе:											
Материалы	5401	2018 г.	7 515	-	11 606	(10 596)	-	-	2 245	8 525	-
	5421	2017 г.	6 397	-	13 372	(12 254)	-	-	1 609	7 515	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисления резерва	погашения	описание на финансовый результат	восстановление/ использование резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2018 г.	155 070	-	853 045	-	-	(874 821)	-	-	-	133 295	(800)
	5530	2017 г.	138 298	-	916 564	-	-	(893 603)	(6 189)	-	-	155 070	-
в том числе:													
Авансы выданные	5511	2018 г.	38	-	2 618	-	-	(38)	-	-	-	2 618	-
	5531	2017 г.	231	-	11 628	-	-	(12 022)	-	-	-	38	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	2018 г.	144 144	-	845 390	-	-	(865 876)	-	-	-	123 656	(800)
	5532	2017 г.	137 836	-	888 961	-	-	(876 466)	(6 189)	-	-	144 144	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	2018 г.	10 366	-	-	-	-	(5 102)	-	-	-	5 284	-
	5533	2017 г.	32	-	14 368	-	-	(4 034)	-	-	-	10 386	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	2018 г.	-	-	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-
	5534	2017 г.	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5515	2018 г.	-	-	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	5535	2017 г.	3	-	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	2018 г.	67	-	-	-	-	(9)	-	-	-	67	-
	5536	2017 г.	-	-	76	-	-	(2 928)	-	-	-	1 667	-
Расчеты с разными дебиторами кредиторами	5517	2018 г.	373	-	4 222	-	-	(358)	-	-	-	373	-
	5537	2017 г.	181	-	526	-	-	(819)	-	-	-	68	-
Расходы будущих периодов	5518	2018 г.	62	-	815	-	-	(720)	-	-	-	62	-
	5538	2017 г.	-	-	782	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	2018 г.	155 070	-	853 045	-	-	(874 821)	-	-	x	133 295	(800)
	5520	2017 г.	138 298	-	916 564	-	-	(893 603)	6 189	-	-	155 070	-

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашения	списания на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2018 г.	1 213 526	-	-	-	-	(260 000)	933 526
	5571	2017 г.	1 413 526	-	-	-	-	(200 000)	1 213 526
в том числе:									
Долгосрочные кредиты	5552	2018 г.	1 213 526	-	-	-	-	(260 000)	933 526
	5572	2017 г.	1 413 526	-	-	-	-	(200 000)	1 213 526
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2018 г.	195 939	586 401	-	(895 406)	-	280 000	136 934
	5580	2017 г.	232 133	572 297	-	(836 489)	-	200 000	165 939
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2018 г.	16 538	211 698	-	(206 849)	-	-	23 593
	5581	2017 г.	29 693	165 879	-	(177 034)	-	-	16 538
Расчеты по налогам и сборам	5562	2018 г.	37 730	181 837	-	(193 856)	-	-	36 711
	5582	2017 г.	32 314	175 105	-	(169 689)	-	-	37 730
Расчеты с подотчетными лицами	5563	2018 г.	-	1 728	-	(1 728)	-	-	-
	5583	2017 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5564	2018 г.	2 086	49 450	-	(49 586)	-	-	1 950
	5584	2017 г.	1 745	46 749	-	(46 408)	-	-	2 086
Расчеты с разными дебиторами кредиторами	5565	2018 г.	2 118	6 042	-	(6 977)	-	-	1 183
	5585	2017 г.	2 085	10 459	-	(10 426)	-	-	2 118
Краткосрочные кредиты и проценты по долгосрочным кредитам	5567	2018 г.	104 269	111 712	-	(422 970)	-	280 000	73 011
	5587	2017 г.	166 294	161 054	-	(423 679)	-	200 000	104 269
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5568	2018 г.	1 198	13 934	-	(13 646)	-	-	1 486
	5588	2017 г.	-	13 051	-	(11 853)	-	-	1 198
Итого	5550	2018 г.	1 379 465	586 401	-	(895 406)	-	x	1 070 460
	5570	2017 г.	1 645 659	572 297	-	(836 489)	-	x	1 379 465

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	197 781	210 989
Расходы на оплату труда	5620	48 467	46 190
Отчисления на социальные нужды	5630	13 707	13 097
Амортизация	5640	265 555	265 839
Прочие затраты	5650	9 483	8 041
Итого по элементам	5660	534 993	544 156
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	534 993	544 156

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства -	5700	4 640	7 699	(7 616)	(12)	4 711
в том числе:						
обязательства по оплате отпусков	5701	4 640	7 699	(7 616)	(12)	4 711

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АО «Хибинская тепловая компания» за 2018 год

Часть 2

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Хибинская тепловая компания» (АО «ХТК» – сокращенное название), далее по тексту Общество, образовано в 2007 году в соответствии с Протоколом собрания учредителей № 1 от 15.03.2007г.

Дата регистрации: Акционерное общество «Хибинская тепловая компания» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 26 апреля 2007 года за основным государственным регистрационным номером 1075101000215, Свидетельство о регистрации выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 8 по Мурманской области.

Местонахождение Исполнительного органа: Мурманская область, г. Кировск, ул. Хибиногорская, д. 28А.

Почтовый адрес и место хранения документов: Мурманская область, г. Кировск, ул. Хибиногорская, д. 28А.

Цели и задачи создания Общества:

АО «ХТК» было создано в соответствии с Соглашением от 26.05.2006 г. «Об основных принципах и механизме взаимодействия при формировании системы теплоснабжения Апатитско-Кировского региона» подписанным между Правительством Мурманской области, ОАО РАО «ЕЭС», ОАО «ТГК-1», ОАО «Апатитская ТЭЦ», ОАО «ФосАгро» и АО «Апатит», в целях реализации инвестиционного Проекта по строительству тепломагистрали от Апатитской ТЭЦ до города Кировска с установкой ЦТП.

Основными видами деятельности АО «ХТК» являются:

- передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
- деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей и котельных.

Применяемые тарифы:

В 2018 году Управлением по тарифному регулированию Мурманской области, установлены следующие тарифы на услуги по передаче тепловой энергии для г. Кировска: на период с 01.01.2018 по 30.06.2018 – 1 703,57 руб./Гкал; с 01.07.2018 по 31.12.2018 – 1 837,73 руб./Гкал;

- для н.п. Титан и н.п. Коашва с 01.01.2018 по 31.12.2018 – 688,68 руб./Гкал.

Численность персонала:

по состоянию на 31.12.2018 численность персонала Общества составила 60 человек (в сравнении на 31.12.2017 – 60 человек, на 31.12.2016 – 59 человека).

Филиалы и представительства:

в своей организационной структуре АО «ХТК» не имеет филиалов (представительств), а также обособленных структурных подразделений.

Уставный капитал:

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2018 составляет 896 600 000 рублей, разделен на 896 600 000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Решения о выпуске первоначального и дополнительного пакетов акций зарегистрированы в установленном законодательством порядке, выпускам присвоен государственной регистрации номер 1-01-04202-D, категория ценных бумаг – ОА.

Согласно данным выписки из реестра акционеров от 05.06.2018 АО «СР - ДРАГА» акционерами АО «ХТК» являются:

- Публичное акционерное общество «Территориальная Генерирующая Компания №1», с долей в уставном капитале 50%, принадлежит 448 300 000 акций;
- Акционерное общество «Апатит», с долей в уставном капитале 50%, принадлежит 448 300 000 акций.

По состоянию на 31.12.2018 акции полностью размещены и оплачены акционерами.

Ведение реестра акционеров:

Ведение реестра акционеров осуществляет Акционерное общество «Специализированный регистратор-Держатель реестра акционеров газовой промышленности» (АО «СР-ДРАГА»), Филиал «ДРАГА» в городе Санкт-Петербурге, на основании договора на ведение реестра владельцев именных ценных бумаг от 22.02.2011 № Э-22С-2011 (в ред. послед. изменений и дополнений).

Органами управления АО «ХТК» являются:

Общее собрание акционеров Общества.

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы общего собрания акционеров Общества определяются в соответствии с Уставом Общества и федеральным законодательством.

Совет директоров.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных федеральным законодательством и Уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров. Члены Совета директоров избираются общим собранием акционеров на срок до следующего годового собрания акционеров. На годовом Общем собрании акционеров АО «ХТК» 28 июня 2018 года (Протокол Общего собрания № 25 от 28.06.2018) в состав Совета директоров Общества избраны:

№	Ф.И.О.	Должность	Основание и дата избрания
Председатель Совета директоров АО «ХТК»			
1	Лисицкий Эдуард Николаевич	Заместитель генерального директора по развитию ПАО «ТГК-1»	Протокол Общего собрания акционеров № 25 от 28.06.2018 Председатель -Протокол Совета директоров № 01 от 10.08.2018
Члены Совета директоров АО «ХТК»			
2	Буланкин Роман Юрьевич	Директор по капитальному строительству Кировского филиала АО «Апатит»	Протокол Общего собрания акционеров № 25 от 28.06.2018
3	Гильгенберг Александр Александрович	Заместитель генерального директора-руководитель аппарата генерального директора ПАО «ФосАгро»	Протокол Общего собрания акционеров № 25 от 28.06.2018
4	Миннуллин Олег Альбертович	Исполнительный директор Кировского филиала АО «Апатит»	Протокол Общего собрания акционеров № 25 от 28.06.2018
5	Юзифович Александр Михайлович	Заместитель Начальника Казначейства ООО «Газпром энергохолдинг»	Протокол Общего собрания акционеров № 25 от 28.06.2018
6	Николичев Александр Николаевич	Генеральный директор АО «ХТК»	Протокол Общего собрания акционеров

			№ 25 от 28.06.2018
7	Шипачев Александр Викторович	Начальник управления и перспективного развития теплового бизнеса ООО «Газпром энергохолдинг»	Протокол Общего собрания акционеров № 25 от 28.06.2018

Исполнительный орган

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор – Николичев Александр Николаевич. На заседании Совета директоров АО «ХТК» 23 апреля 2018 года (Протокол Совета директоров № 9 от 23.04.2018) срок его полномочий был продлен по 30.04.2021г. Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2018г. составило 2 541 тыс. руб. Кроме того, в 2018 г. согласно решению Совета директоров генеральному директору дополнительно выплачено вознаграждение в размере 1 725 тыс. руб. Общая сумма страховых взносов составила 785 тыс. руб.

Ревизионная комиссия:

контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляет ревизионная комиссия. На годовом Общем собрании акционеров АО «ХТК» (Протокол Общего собрания № 23 от 26.06.2017) в состав ревизионной комиссии избраны:

№	Ф.И.О.	Должность
1	Метелькова Ирина Федоровна	Начальник казначейства ПАО «ТГК-1»
2	Калиновская Валентина Викторовна	Ведущий экономист отдела финансового планирования и управления ликвидностью Финансового департамент ПАО «ТГК-1»
3	Орлова Наталья Анатольевна	Заместитель главного бухгалтера ПАО «ТГК-1»
4	Галдукевич Елена Николаевна	Руководитель Фронт-офиса Апатит ЦО Кировский филиал АО «Апатит»
5	Турунина Светлана Николаевна	Начальник сектора работы с АО «Апатит» Фронт-офиса Апатит ЦО Кировский филиал АО «Апатит»

Сведения об аффилированных лицах Общества:

Информация об аффилированных лицах АО «ХТК» раскрыта в настоящих письменных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год. Данная информация размещена на сайте <http://hkh2007.narod.ru/>.

Сведения о бенефициарных владельцах Общества:

Информация о цепочке собственников, включая бенефициаров (в том числе конечных) АО «ХТК» раскрыта в Приложении №1 к настоящим письменным Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2018 год подготовлена в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н, Положением по бухгалтерскому учету «О формах бухгалтерской отчетности организаций», утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

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

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

III. ИНФОРМАЦИЯ ПО УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЁ ИЗМЕНЕНИЯХ

Способы и методы, применяемые АО «ХТК» при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности, определены Приказом от 31.12.2015 № 79 «Об утверждении Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2018 год и Положения об учетной политике для целей налогового учета на 2018 год».

Утвержденная Учетная политика является внутренним документом, определяющим совокупность способов ведения бухгалтерского учета Общества – первичного наблюдения (документации, инвентаризации), стоимостного измерения (оценка и калькуляция), текущей группировки (счета и двойная запись) и итогового обобщения (баланс и отчетность) фактов хозяйственной деятельности, которые регламентируются законодательством РФ, Уставом Общества и иными внутренними документами.

Принятая Учетная политика описывает основные принципы учета в соответствии с РСБУ по операциям, которые осуществляются Обществом в настоящее время, а также по операциям, которые с достаточной вероятностью могут возникнуть в рамках обычной деятельности Общества.

В 2018 году какие-либо изменения или дополнения в Положения по учетной политике Обществом не вносились.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор Общества.

Ведение бухгалтерского учета осуществляет бухгалтерия Общества во главе с Главным бухгалтером, который подчиняется непосредственно Генеральному директору Общества. Структура бухгалтерской службы, численность работников отдельных бухгалтерских подразделений определяется внутренними правилами и должностными инструкциями Общества.

В соответствии с Положением по учетной политике АО «ХТК» в 2018 году применялись следующие основные способы ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

1. Основные средства

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, при условии единовременного выполнения требований, установленных п. 4 раздела I ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации.

В составе основных средств учитываются: машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 руб.

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

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	Свыше 30
Сооружения	10-30
Передаточные устройства	10-30
Оборудование	2-15
Транспортные средства	3-5
Прочие	2-3

2. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

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

3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение и сгруппированы по видам МПЗ.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществлялось в 2018 году по средней себестоимости.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

В 2018 году в бухгалтерском учете счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применялись.

4. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов, отражены как расходы будущих периодов). Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности за минусом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается один раз в год на основании распорядительного документа после проведения ежегодной инвентаризации перед составлением годовой отчетности Общества.

Размер резерва определяется исходя из каждого конкретного случая на основании объективной информации о платежеспособности дебитора.

6. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

7. Кредиты и займы полученные

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров и требованиями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по кредитам и займам», утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

При привлечении Обществом заемных средств, для приобретения внеоборотных активов, сумма причитающихся к оплате процентов включается в стоимость объектов основных средств до принятия к бухгалтерскому учету соответствующих объектов основных средств, а после принятия — в составе прочих расходов.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения и списываются в составе прочих расходов единовременно.

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются как краткосрочные.

8. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2010 № 167н (в ред. от 27.04.2012 № 55н). Общество создает следующие оценочные обязательства: оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

9. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражена по строкам «Изменение отложенных налоговых активов» и «Изменение отложенных налоговых обязательств» в отчете о финансовых результатах.

10. Признание доходов

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты по депозитам;
- сделкам НСО;
- проценты, начисленные на остатки по счетам;
- прочие доходы.

11. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Расходы по обычным видам принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, по мере выполнения работ (оказания услуг) и предъявления расчетных документов.

Себестоимость продаж включает расходы по обычным видам деятельности, связанные с оказанием услуг по видам, а также управленческие расходы.

В составе прочих расходов учитываются:

- услуги банка;
- проценты по кредиту;
- прочие расходы.

12. Особенности налогообложения

Общество применяет общую систему налогообложения и является плательщиком налога на прибыль, налога на добавленную стоимость, налога на имущество, транспортного налога.

V. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В 2018 г. корректировка данных предшествующего отчетного периода не производилась.

V. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

1. Основные средства

Движение основных средств раскрыто в разделе 2 табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Запасы

Движение запасов раскрыто в разделе 4 табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2018 у Общества имеется дебиторская задолженность (покупатели и заказчики) платежи, по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты: ПАО «ТГК-1» – 115 262 тыс. руб. (в 2017 году – 134 244 тыс. руб., в 2016 году – 133 483 тыс. руб.), АО «Апатит» – 7 597 тыс. руб. (в 2017 году – 7 859 тыс. руб., в 2016 году – 3 152 тыс. руб.), МУП «Кировская горэлектросеть» - 0 тыс. руб. (в 2017 году – 91 тыс. руб., в 2016 – 1 203 тыс. руб.), МУП «Хибины» - 800 тыс. руб. (в 2017 году – 1 925 тыс. руб., в 2016 – 0 тыс. руб.).

По результатам инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами, кредиторами по состоянию на 31.12.2018 г. дебиторская задолженность МУП «Хибины» - 800 тыс. руб. признана сомнительной, в связи чем, создан резерв по сомнительным долгам в размере 100 %.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Средства на расчетных счетах	136 425	111 185	93 837
Денежные эквиваленты		-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	136 425	111 185	93 837

Денежные эквиваленты

Денежные эквиваленты представляют собой высоколиквидные финансовые вложения Общества.

В течение 2018 года свободные денежные средства на депозитных счетах Общество не размещало. На 31.12.2018 у Общества депозитные вклады отсутствуют (на 31.12.2017 – 0 тыс. руб., на 31.12.2016 – 0 тыс. руб.).

5. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 896 600 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Состав уставного капитала	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость (тыс. руб.)	
		размещенных акций	акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	896 600 000	896 600	-
Итого	896 600 000	896 600	-

По состоянию на 31.12.2018, 31.12.2017 и 31.12.2016 уставный капитал Общества оплачен полностью, акции размещены между акционерами в полном объеме. Решение об изменении величины уставного капитала в течение 2018 года акционерами не принималось.

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала Общества. Согласно решению общего собрания акционеров по итогам работы АО «ХТК» за предыдущие периоды чистая прибыль Общества была направлена на формирование резервного фонда. В соответствии с решением общего собрания акционеров (Протокол № 25 от 28.06.2018) по итогам работы за 2017 год 5% от величины чистой прибыли также было направлено на формирование резервного фонда. По состоянию на 31.12.2018 величина резервного фонда составляет 0,21% от величины уставного капитала, а в суммарном выражении – 1 851 тыс. руб. (строка 1360 бухгалтерского баланса).

6. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.2 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2018 составляет 63 924 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 61 670 тыс. руб., на 31.12.2016 – 65 839 тыс. руб.).

7. Займы и кредиты полученные

В марте 2013 года был заключен кредитный договор с Евразийским банком развития (далее ЕБР) № 40 от 05.03.2013г. о предоставлении невозобновляемой кредитной линии на сумму 2 000 000 тыс. руб. сроком на 6 (шесть) лет под ставку 10,2% годовых. Согласно условиям данного договора предусмотрен особый порядок исчисления и уплаты процентов и основного долга. Так Обществу были предоставлены льготный период по уплате процентов с последующей их капитализацией и включением в сумму основного долга. В декабре 2013 года между Обществом и ЕБР было подписано дополнительное соглашение о досрочном погашении процентов исчисленных в течение льготного периода.

В июле 2014 году процентная ставка по кредитному договору была увеличена до 11,2% годовых, а в 2015 году, начиная с 21.07.2015, размер процентной ставки составил 14% годовых. В соответствии с подписанным дополнительным соглашением № 4 от 18.09.2015 Обществу устанавливается процентная ставка в размере 14% годовых на период с 21.07.2015 по 20.07.2016, а также отсрочка по уплате основного долга до 20.09.2016. В результате подписания дополнительного соглашения № 5 от 19.07.2016 процентная ставка по кредитному договору была снижена до уровня 12% годовых и с фиксацией процентной ставки на период с 20.07.2016 по 19.07.2017. Позднее ставка была пересмотрена банком и установлена на период с 01.01.2017 по 19.07.2017 на уровне 11% годовых, а с 20.07.2017 по 19.07.2018 – 10,5% годовых. В декабре 2017 года в результате подписания дополнительного соглашения №8 от 20.12.2017 на период с 20.12.2017 по 19.07.2018 была установлена новая ставка в размере 9,75% годовых. В июне 2018 года вновь было подписано дополнительное соглашение №9 от 29.06.2018, согласно которому, ставка по кредиту была пересмотрена и установлена в размере 9% годовых на период с 20.07.2018 по 19.07.2019.

В 2018 году Обществом был погашен основной долг по кредитному договору на сумму 310 000 тыс. руб. и задолженность по кредиту составила - основной долг на 31.12.2018 – 1 003 526 тыс. руб. (31.12.2017 – 1 313 526 тыс. руб., 31.12.2016 – 1 573 526 тыс. руб.), кроме того, проценты 3 011 тыс. руб. (31.12.2017 – 4 269 тыс. руб., 31.12.2016 – 6 294 тыс. руб.), подлежащие оплате в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Общая сумма начисленных процентов в 2018 году по кредитному договору составила 111 712 тыс. руб. (в 2017 году – 161 054 тыс. руб., в 2016 году – 218 368 тыс. руб.). Общая сумма уплаченных процентов составила за 2018 год 112 970 тыс. руб. (за 2017 год – 163 079 тыс. руб., за 2016 год – 219 147 тыс. руб.).

8. Оценочные обязательства

Обществом формируется оценочное обязательство по неиспользованным отпускам, другие оценочные обязательства отсутствуют.

Информация об оценочном обязательстве по неиспользованным отпускам приведена в разделе 7 табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные обязательства и условные активы

В настоящее время Общество выступает в судебных разбирательствах, которые Руководство Общества оценивает, как несущественные для раскрытия информации в отчетности, в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2010 № 167н (в ред. от 27.04.2012 № 55н).

VI. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована за 2018 год в сумме 704 906 тыс. руб. (за 2017 год – 751 446 тыс. руб.) в связи с оказанием услуг по видам:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2018	2017
Услуги по передаче тепловой энергии	699 953	746 426
Услуги по оперативно-техническому управлению, техническому обслуживанию блочно - модульной котельной Восточного рудника	2 749	3 736
Оказание услуг по осуществлению функций строительного контроля при СМР на объектах АО «Апатит»	1 340	-
Иные	864	1 284
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	704 906	751 446

2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована за 2018 год в сумме 534 993 тыс. руб. (за 2017 год – 544 156 тыс. руб.) в связи с оказанием услуг по видам:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2018	2017
Услуги по передаче тепловой энергии	532 352	541 598
Услуги по оперативно-техническому управлению, техническому обслуживанию блочно - модульной котельной Восточного рудника	1 694	2 419
Оказание услуг по осуществлению функций строительного контроля при СМР на объектах АО «Апатит»	626	-
Иные	321	139
Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	534 993	544 156

3. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы/прочие расходы	2018		2017	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты по кредиту	-	111 712	-	161 054
Доходы от реализации прочего имущества	-	-	-	-
Расходы от реализации прочего имущества	-	-	-	-
Проценты за поручительство к уплате	-	4 229	-	5 930
Проценты по займам	-	-	-	-
Проценты по депозитам, сделкам НСО, остаткам на счетах	9 207	-	12 613	-
Услуги банка	-	329	-	384
Прочие	4 649	9 690	4 690	17 166
Итого прочие доходы/расходы	13 856	125 960	17 303	184 534

4. Налогообложение

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 64 734 тыс. руб. Для расчета налога на прибыль Общество воспользовалось правом уменьшения налогооблагаемого дохода на сумму убытков в размере 32 367 тыс. руб., полученных в предыдущих налоговых периодах.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2018 год составила 5 017 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за 2018 год, составила 8 960 тыс. руб. (сумма условного дохода по налогу на прибыль за 2017 год – 6 209 тыс. руб.).

В 2018 году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 5 716 тыс. руб. (в 2017 году – 10 819 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 886 тыс. руб. (в 2017 году – 1667 тыс. руб.).

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц, в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов, не принимаемых для целей определения налоговой базы по налогу на прибыль.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 33 579 тыс. руб. (в 2017 году – 26 587 тыс. руб.).

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении убытка, перенесенного на будущее, не использованного для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах.

5. Прибыль на акцию

Наименование показателя	2018	2017
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	47 963	(32 172)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	896 600	896 600
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	0,054	0,036

ВII. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В ходе своей обычной деятельности АО «ХТК» совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством. К связанным сторонам Общество относит также предприятия, которые не являются аффилированными лицами по российскому законодательству, но являются таковыми в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденное приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31.12.2018 является ключевой управленческий персонал (члены Совета Директоров), список которых приведен в разделе I «Общие сведения», организации, контролируемые членами Совета Директоров, а также акционеры Общества: ПАО «Территориальная генерирующая компания № 1», АО «Апатит».

В 2018 году выплата вознаграждений членам Совета директоров не производилась (в 2017 году – 639 тыс. руб., в 2016 году – 1 250 тыс. руб.), членам ревизионной комиссии – 167 тыс. руб. (в 2017 году – 160 тыс. руб., в 2016 году – 119 тыс. руб.).

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

Учредителем компании АО «Апатит» является ПАО «ФосАгро».

Все операции и расчеты со связанными сторонами осуществлялись на территории Российской Федерации в российских рублях. Условия и сроки осуществления операций со связанными сторонами не отличаются от аналогичных операций с контрагентами, которые не являются связанными сторонами с Обществом.

В марте 2013 года при заключении кредитного договора с ЕБР о предоставлении невозобновляемой кредитной линии одним из основных условий предоставления кредита явилось предоставление поручительства со стороны АО «Апатит» по данной сделке. В рамках исполнения вышеуказанного условия между АО «Апатит» и Обществом было заключено соглашение о предоставлении поручительства № б/н от 05.03.2013г. Общая сумма комиссионного вознаграждения за поручительство в 2018 году составила – 2 114 тыс. руб. (за 2017 год – 2 967 тыс. руб., за 2016 год – 3 300 тыс. руб.) с учетом НДС.

В июле 2015 г. Обществом было подписано соглашение № ФА/ХТК-2015 от 01.07.2015г. о предоставлении поручительства с ПАО «ФосАгро», по которому сумма комиссионного вознаграждения за поручительство в 2018 году составила – 2 114 тыс. руб. (за 2017 год – 2 963 тыс. руб., за 2016 год – 3 303 тыс. руб.) с учетом НДС.

В декабре 2015 года с АО «Апатит» был заключен договор аренды движимого и недвижимого имущества № 1/16 от 15.12.2015г. со сроком действия с 01.01.2016 по 30.12.2016. В январе 2017 был заключен новый договор №АП-122/0158-07 от 01.01.2017г. со сроком действия с 31.12.2016 по 29.12.2017. Согласно условиям договора АО «ХТК» было передано арендованное имущество, учитываемое за балансом на общую сумму 468 001 тыс. руб. В декабре 2017 года между АО «ХТК» и АО «Апатит» был заключен новый договор аренды движимого и недвижимого имущества №1ХТК от 30.12.2017 с сроком действия с 30.12.2017 по 31.12.2020. Стоимость переданного арендованного имущества по состоянию на 31.12.2018 составила 464 838 тыс. руб.

Задолженность Общества перед АО «Апатит» на 31.12.2018г. равна 5 663 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 0 тыс. руб., на 31.12.2015 – 2 957 тыс. руб.).

В августе 2015 года между Обществом и АО «Апатит» был заключен договор № 1/15 от 12.08.2015г. на выполнение работ по оперативно-техническому управлению, техническому обслуживанию блочно - модульной котельной Восточного рудника АО "Апатит" со сроком действия до 31.12.2017 г. В 2018 году путем подписания дополнительного соглашения договор был продлен на новый срок до 31.12.2018г. Также в 2018 году между АО «ХТК» и АО «Апатит» осуществлялись взаиморасчеты по следующим договорам №1-2017 от 14.05.2017 на работы по техническому обслуживанию системы водоснабжения АНОФ-3 от оз. Большой Вудъявр АО

«Апатит» и договор № 2/2018 от 01.01.2018 на оказание услуг по передаче тепловой энергии, теплоносителя по сетям.

Задолженность АО «Апатит» перед Обществом на 31.12.2018г. составила 7 597 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 7 859 тыс. руб., на 31.12.2016 – 3 152 тыс. руб.).

В октябре 2013 года в связи с началом операционной деятельности Общества было заключено два договора с ПАО «ТГК-1» № 3000 от 07.10.2013г. на оказание услуг по передаче тепловой энергии, теплоносителя по сетям, № 3001 от 07.10.2013г. на покупку тепловых потерь.

В 2018 году Общество продолжает взаимодействовать с ПАО «ТГК-1» на основании подписанных дополнительных соглашений о пролонгации вышеуказанных договоров.

Задолженность ПАО «ТГК-1» перед Обществом на 31.12.2018г. составила 115 262 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 134 244 тыс. руб., на 31.12.2016 – 133 483 тыс. руб.).

Задолженность Общества перед ПАО «ТГК-1» на 31.12.2018г. равна 9 730 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 9 573 тыс. руб., на 31.12.2016 – 13 732 тыс. руб.).

VIII. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Управление финансовыми рисками

С целью формирования полного и достоверного представления о финансовом положении и результатах деятельности, Общество раскрывает показатели и дает пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.

Функция управления рисками Общества осуществляется в отношении финансовых, операционных и юридических рисков. Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочих ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Управление операционным и юридическим рисками должно обеспечивать надлежащее функционирование внутренней политики и процедур Общества в целях минимизации данных рисков.

Валютный риск

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

События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, определенные ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н у Общества не возникли.

Непрерывность деятельности в последующие 12 месяцев

Величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2018г. на 95 662 тыс. руб. (11%) меньше величины уставного капитала и составляет 800 938 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 752 975 тыс. руб., на 31.12.2016 – 720 803 тыс. руб.). Бухгалтерская отчетность АО «ХТК» составлена, исходя из допущения непрерывности деятельности, это обусловлено следующим:

- у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность перед поставщиками;
- задолженность Общества по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам погашается своевременно в соответствии с графиками платежей;
- чистая прибыль Общества за 2018 год составила 47 963 тыс. руб. (+ 15 791 тыс. руб. по сравнению с предшествующим годом), в связи с чем, имело место увеличение чистых активов Общества на 47 963 тыс. руб.;
- основные договоры с ПАО «ТГК-1» на передачу тепловой энергии и покупку тепловых потерь пролонгированы на 2019 год (дополнительное соглашение №12 от 01.01.2019г. к договору №3000 от 07.10.2013г., дополнительное соглашение №5 от 01.01.2019г. к договору №3001 от 01.09.2013г.);
- разработана и утверждена производственная программа развития (бизнес-план) АО «ХТК» на 2018-2020г.г.;
- существенного сокращения производственной деятельности Общества не планируется;
- отсутствуют планы по сокращению персонала Общества.

Руководитель

А. Н. Николичев

Главный бухгалтер

А. В. Баннова

«15» марта 2019 г.



(в том числе конечных), и/(или) о составе исполнительных органов

АО «Апатит»

(наименование общества, предоставляющего информацию)

Информация о непокрытых собственником контрагента										Информация о непокрытых собственником контрагента				
№ п/п	ИНН	ОГРН	Наименование организации, предприятия	Код ОКВЭД	ФИО руководителя	Документ о регистрации	№	ИНН	ОГРН	Наименование, ФИО	Адрес регистрации	Документ о регистрации	Руководитель	Размер доли в УК, %
1	5103070023	1025100561012	Акционерное общество "Апатит"	08.91	Генеральный директор - Рыбников Михаил Константинович	Свидетельство о регистрации: №203 от 04.06.1996, Муниципальное учреждение «Администрация г. Кировска Мурманской области»	1	7736216869	1027700190572	Публичное акционерное общество «ФосАгро»	119333 Россия, город Москва, Ленинский проспект 55/1 стр. 1	Свидетельство о регистрации: № Р-1800916 от 10.10.2001 выдано Государственной регистрационной палатой при Министерстве юстиции РФ	Генеральный директор - Гурьев Андрей Андреевич	100
Акционерами ПАО «ФосАгро», владеющими более 5 % акций, являются следующие лица:														
Размер доли в УК, %														
22.51														
21.15														
19.35														
апр. 82														
июн. 30														
Согласно информации, имеющейся у Компании, акции компаний Chobovig Enterprises Limited и Adorabella Limited были переданы в трасты, экономическими бенефициарами которых являются Андрей Гурьев и члены *** дола Игоря Антошина включает в себя 2 744 800 штук обыкновенных акций Компании (2,12% от уставного капитала), переданных им по сделкам репо (сделки продажи акций с обязательством их последующего выкупа).														
https://www.phosagro.ru/investors/capital/														

ПАО "ТЭК-1"

1.1, 1.2 и т.д. - собственники контрагента по договору (собственники первого уровня)
1.1.2, 1.2.1, 1.2.2 и т.д. - собственники организаций 1.1 (собственники второго уровня)
1.1.1.2, 1.1.1.1 и т.д. - собственники собственника (пример: 1.1.3.1)