

**Раскрытие информации ОАО «Мурманская ТЭЦ»
согласно Постановлению Правительства РФ от 21.01.2004 № 24
«Об утверждении Стандартов раскрытия информации субъектами оптового и
розничных рынков электрической энергии»
за 2012 год**

| | | |
|----|---|----|
| 1. | Годовая финансовая (бухгалтерская отчетность) за 2012 год | 2 |
| 2. | Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год | 8 |
| 3. | Аудиторское заключение | 30 |
| 4. | Общая структура себестоимости ОАО «Мурманская ТЭЦ» | 32 |
| 5. | Информация о тарифах на поставку электрической энергии | 32 |
| 6. | Информация о выбросах загрязняющих веществ, оказывающих негативное влияние на окружающую среду, и мероприятиях по их сокращению на 2013 год | 32 |
| 7. | Информация о расходах электроэнергии на собственные и хозяйственные нужды генерирующего оборудования при выработке электрической и тепловой энергии с указанием наименования и типа станций | 33 |
| 8. | Информация об используемом топливе с указанием поставщиков и характеристик топлива | 33 |
| 9. | Информация об инвестиционных программах | 34 |

Годовая финансовая (бухгалтерская отчетность) за 2012 год

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2012 г.

| | | |
|---|--------------------------|------------|
| | Форма по ОКУД | Коды |
| Организация | Дата (число, месяц, год) | 0710001 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | по ОКПО | 41274 |
| Вид экономической деятельности | ИНН | 76975649 |
| Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) | по ОКВЭД | 5190141373 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | по ОКОПФ / ОКФС | 40.30 |
| Открытые акционерные общества/Частная собственность | по ОКЕИ | 47 / 16 |
| Единица измерения: тыс.руб. | | 384 |
| Местонахождение (адрес) | | |
| 183038, Мурманская обл, г.Мурманск, ул.Шмидта, д.14 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На <u>31 декабря 2012 г.</u> | На 31 декабря 2011 г. | На 31 декабря 2010 г. |
|-----------|--|-------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| | Основные средства | 1150 | 673 978 | 664 094 | 705 252 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | 24 328 | 8 000 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 313 592 | 309 310 | 339 931 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 987 570 | 997 732 | 1 053 183 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Запасы | 1210 | 337 299 | 378 783 | 304 860 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 6 679 | 37 990 | 19 557 |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 1 752 855 | 1 229 304 | 931 310 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 23 373 | 39 803 | 43 123 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | - | - | - |
| | Итого по разделу II | 1200 | 2 120 206 | 1 685 880 | 1 298 850 |
| | БАЛАНС | 1600 | 3 107 776 | 2 683 612 | 2 352 033 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На <u>31 декабря 2012 г.</u> | На 31 декабря 2011 г. | На 31 декабря 2010 г. |
|-----------|--|-------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 285 338 | 285 338 | 285 338 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 642 230 | 642 280 | 649 808 |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | - | - | - |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | (2 685 430) | (2 716 200) | (2 691 324) |
| | Итого по разделу III | 1300 | (1 757 862) | (1 788 582) | (1 756 178) |
| | III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ | | | | |
| | Паевой фонд | 1310 | - | - | - |
| | Целевой капитал | 1320 | - | - | - |
| | Целевые средства | 1350 | - | - | - |

| | | | | |
|--|------|-----------|-----------|-----------|
| Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества | 1360 | - | - | - |
| Резервный и иные целевые фонды | 1370 | - | - | - |
| Итого по разделу III | 1300 | - | - | - |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 79 924 | 23 461 | 21 805 |
| Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| Итого по разделу IV | 1400 | 79 924 | 23 461 | 21 805 |
| V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| Заемные средства | 1510 | 2 960 651 | 2 990 086 | 2 858 673 |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 1 792 091 | 1 424 040 | 1 162 539 |
| Доходы будущих периодов | 1530 | 1 164 | 1 164 | 1 164 |
| Оценочные обязательства | 1540 | 31 808 | 33 443 | 64 030 |
| Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| Итого по разделу V | 1500 | 4 785 714 | 4 448 733 | 4 086 406 |
| БАЛАНС | 1700 | 3 107 776 | 2 683 612 | 2 352 033 |

Руководитель Назаров С.В.
Главный бухгалтер Кошик М.А.

" 04 " марта 2013 г.

Отчет о финансовых результатах

за 2012 г.

Организация Открытое акционерное общество "Мурманская ТЭЦ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые акционерные общества/Частная собственность
Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

| |
|------------|
| Коды |
| 0710002 |
| 31 12 2012 |
| 76975649 |
| 5190141373 |
| 40.30 |
| 47 / 16 |
| 384 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2012 г. | За 2011 г. |
|-----------|--|------|------------|------------|
| | Выручка | 2110 | 4 373 073 | 4 467 158 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | 4 243 261 | 4 128 827 |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 129 812 | 338 331 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | - | - |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 129 812 | 338 331 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 314 | 442 |
| | Проценты к уплате | 2330 | 279 492 | 251 445 |
| | Прочие доходы | 2340 | 327 105 | 106 763 |
| | Прочие расходы | 2350 | 94 814 | 193 979 |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 82 925 | 112 |
| | Текущий налог на прибыль | 2410 | - | - |
| | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | 37 724 | 22 |
| | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | (58 871) | (2 255) |
| | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | 4 562 | (30 530) |
| | Прочее | 2460 | 2 104 | 269 |

| | | | |
|-------------------------|------|--------|----------|
| Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 30 720 | (32 404) |
|-------------------------|------|--------|----------|

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2012 г. | За 2011 г. |
|-----------|---|------|------------|------------|
| | 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 6 | 2500 | 30 720 | (32 404) |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель Назаров С.В.

Главный бухгалтер Кошик М.А.

" 04 " марта 2013 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2012 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Мурманская ТЭЦ"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/Частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.

| | |
|--------------------------|------------|
| Форма по ОКУД | 0710003 |
| Дата (число, месяц, год) | 31/12/2012 |
| по ОКПО | 76975649 |
| ИНН | 5190141373 |
| по ОКВЭД | 40.30 |
| по ОКПФ/ОКФС | 47/16 |
| 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 2010 г. | 3100 | 285 338 | - | 649 808 | - | (2 691 324) | (1 756 178) |
| | За 2011 г. | | | | | | | |
| | Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | - | - |
| | в том числе: | | | | | | | |
| | чистая прибыль | 3211 | x | x | x | x | - | - |
| | 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 | - | x |
| | реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |
| | размещение выкупленных акций (долей) | 3217 | x | - | x | x | - | - |
| | формирование уставного капитала | 3218 | - | x | - | x | x | - |
| | Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | (32 404) | (32 404) |
| | в том числе: | | | | | | | |
| | убыток | 3221 | x | x | x | x | (32 404) | (32 404) |
| | 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 | (7 528) | x | 7 528 | x |
| | Изменение резервного капитала | 3240 | x | x | x | - | - | x |
| | Величина капитала на 31 декабря 2011 г. | 3200 | 285 338 | - | 642 280 | - | (2 716 200) | (1 788 582) |
| | За 2012 г. | | | | | | | |
| | Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 30 720 | 30 720 |
| | в том числе: | | | | | | | |
| | чистая прибыль | 3311 | x | x | x | x | 30 720 | 30 720 |
| | 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 | - | - | - | - | - | - |
| | 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 | (50) | x | 50 | x |
| | Изменение резервного капитала | 3340 | x | x | x | - | - | x |
| | Величина капитала на 31 декабря 2012 г. | 3300 | 285 338 | - | 642 230 | - | (2 685 430) | (1 757 862) |

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

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2010 г. | Изменения капитала за 2011 г. | | На 31 декабря 2011 г. |
|-----------|---|------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | Капитал - всего | | | | | |
| | до корректировок | 3400 | (1 665 927) | 337 | | (1 665 590) |
| | корректировка в связи с: | | | | | |
| | изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| | исправлением ошибок | 3420 | (90 251) | (32 741) | - | (122 992) |
| | после корректировок | 3500 | (1 756 178) | (32 404) | - | (1 788 582) |
| | в том числе: | | | | | |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| | до корректировок | 3401 | (2 601 073) | 7 865 | | (2 593 208) |
| | корректировка в связи с: | | | | | |
| | изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| | исправлением ошибок | 3421 | (90 251) | (32 741) | - | (122 992) |
| | после корректировок | 3501 | (2 691 324) | (24 876) | - | (2 716 200) |
| | Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) | | | | | |
| | конкретной бухгалтерской отчетности должно быть наименование конкретной статьи капитала] | | | | | |
| | до корректировок | 3402 | 935 146 | (7 528) | | 927 618 |
| | корректировка в связи с: | | | | | |
| | изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| | исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| | после корректировок | 3502 | 935 146 | (7 528) | - | 927 618 |

3. Чистые активы

| Пояснение | Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2012 г. | На 31 декабря 2011 г. | На 31 декабря 2010 г. |
|-----------|-------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Чистые активы | 3600 | (1 756 698) | (1 787 418) | (1 755 014) |

Руководитель _____ Назаров С.В. Главный бухгалтер _____ Кошик М.А.
Подпись расшифровка подписи Подпись расшифровка подписи

" 4 " марта 2013 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2012 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Мурманская ТЭЦ"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/Частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб.

| Коды | |
|--------------------------|------------|
| Форма по ОКУД | 0710004 |
| Дата (число, месяц, год) | 31/12/2012 |
| по ОКПО | 76975649 |
| ИНН | 5190141373 |
| по ОКВЭД | 40.30 |
| по ОКОПФ/ОКФС | 47/16 |
| по ОКЕИ | 384 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | За 2012 г. | За 2011 г. |
|-----------|---|------------|-------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Денежные потоки от текущих операций | | | |
| | Поступления - всего | 4110 | 3 595 882 | 3 929 524 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 3 547 026 | 3 926 201 |
| | арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| | от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| | прочие поступления | 4119 | 48 856 | 3 323 |
| | Платежи - всего | 4120 | (3 561 047) | (3 944 979) |
| | в том числе: | | | |
| | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (2 940 122) | (3 218 186) |
| | в связи с оплатой труда работников | 4122 | (363 949) | (337 413) |
| | процентов по долговым обязательствам | 4123 | (184 567) | (152 592) |
| | налога на прибыль организаций | 4124 | - | - |
| | прочие платежи | 4129 | (72 409) | (236 788) |
| | Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 34 835 | (15 455) |
| | Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| | Поступления - всего | 4210 | 14 264 | 2 017 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | 1 575 |
| | от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | 13 950 | - |
| | 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 | 314 | 442 |
| | прочие поступления | 4219 | - | - |
| | Платежи - всего | 4220 | (36 270) | (30 441) |
| | в том числе: | | | |
| | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (36 270) | (30 431) |
| | в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | (10) |
| | 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 | (22 006) | (28 424) |
| | Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| | Поступления - всего | 4310 | 2 193 309 | 2 845 890 |
| | в том числе: | | | |
| | получение кредитов и займов | 4311 | 2 193 309 | 2 845 890 |
| | денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| | от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| | от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| | прочие поступления | 4319 | - | - |
| | Платежи - всего | 4320 | (2 222 568) | (2 805 331) |
| | 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 | (2 222 568) | (2 805 331) |
| | прочие платежи | 4329 | - | - |
| | Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (29 259) | 40 559 |
| | Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (16 430) | (3 320) |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 39 803 | 43 123 |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 23 373 | 39 803 |
| | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель _____ Назаров С.В. Главный бухгалтер _____ Кошик М.А.
 Подпись _____ Подпись _____

" 4 " марта 2013 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год

I. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Мурманская ТЭЦ» образовано в результате реорганизации Открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Колэнерго» в форме выделения (решение внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Колэнерго» от 30 марта 2005 г.) и зарегистрировано в качестве юридического лица 1 октября 2005 г.

Основной вид деятельности ОАО «Мурманская ТЭЦ» – производство, передача и распределение пара и горячей воды. ОАО «Мурманская ТЭЦ» осуществляет теплоснабжение потребителей тепловой энергией областного центра Мурманской области, а также населенных пунктов Кольского района: г. Кола, поселений Мурмаши и Верхнетуломский. ОАО «Мурманская ТЭЦ» является монополистом на рынке сбыта тепловой энергии в зоне своего действия и одним из основных источников теплоснабжения (около 70% тепловой нагрузки) г. Мурманска.

Основным акционером, владеющим не менее чем 5 процентами уставного (складочного) капитала является Открытое Акционерное общество «Территориальная генерирующая компания № 1», доля участия лица в уставном капитале 90,3423%.

В соответствии с Федеральным Законом от 8 августа 2001 г. № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц» Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 7 по Мурманской области: 01.10.2005 Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1055100064524.

Общество зарегистрировано по адресу: 183038 Россия, г. Мурманск, ул. Шмидта, 14.

Общество не имеет филиалов.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2012 год составила 657 человек (за 2011 год: 674 человека).

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2012 г. входят:

| Фамилия, инициалы | Место работы | Занимаемая должность |
|-------------------|-----------------------------|---|
| Антипов А. Г. | ОАО «Мурманская ТЭЦ» | Генеральный директор (по совместительству) |
| Завриева М. К. | ООО «Газпром энергохолдинг» | Заместитель начальника Управления – Начальник отдела экономического планирования и анализа затрат |
| Граве И. В. | Концерн « Fortum Oy » | Вице-президент концерна «Fortum Oy» координация вложений в ДЗО |
| Земляной Е. Н. | ОАО «Газпром» | Начальник Отдела маркетинга в электроэнергетике Управления развития электроэнергетического сектора и маркетинга в электроэнергетике ОАО «Газпром» |
| Лапутько С. Д. | ОАО «ТГК-1» | Заместитель генерального директора – Главный инженер – Директор филиала «Невский» ОАО «ТГК-1» |
| Михайлова Е. И. | ОАО «ТГК-1» | Начальник департамента по правовым вопросам |
| Редькин С. М. | ОАО «ТГК-1» | Директор по маркетингу и сбыту |
| Соколов А. Г. | ОАО «ТГК-1» | Директор по логистике |
| Лыков К. А. | ЗАО «КЭС» | Заместитель Генерального директора по экономике и финансам |

Председатель Совета Директоров Общества – С. Д. Лапутько.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2012 г. входят:

| Фамилия, инициалы | Место работы | Занимаемая должность |
|-------------------|---|---|
| Баранова Н. А. | Филиал «Кольский» ОАО «ТГК-1» | Заместитель главного бухгалтера по налоговому учету и отчетности |
| Брик И. В | ОАО «ТГК-1» | Начальник финансового департамента |
| Высоцкая Е. А. | Филиал «Кольский» ОАО «ТГК-1» | Бухгалтер группы налогового учета и отчетности Отдела бухгалтерского учета и отчетности |
| Курденкова С. В. | Апатитская ТЭЦ Филиала «Кольский» ОАО «ТГК-1» | Ведущий специалист группы экономической безопасности |
| Скаченко Н. Е. | ОАО «ТГК-1» | Начальник отдела бизнес-планирования |

Председатель Ревизионной комиссии Общества – И. В. Брик.

Общее руководство осуществляет единоличный (Генеральный директор) и коллегиальный (Правление) исполнительные органы Общества.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

3. Основные средства

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

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

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

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

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

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

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

Переоценка основных средств в Обществе не производилась.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

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

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

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

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

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

4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

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

5. Финансовые вложения

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

Аналитический учет финансовых вложений ведется отдельно по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения (организациям- эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.). Учет финансовых вложений в рамках группы взаимосвязанных организаций, о деятельности которой составляется сводная бухгалтерская отчетность, ведется на счете 58 «Финансовые вложения» обособленно.

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

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

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

6. Материально-производственные запасы

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

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

7. 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 по статье «Запасы».

8. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

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

- Поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- Платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

10. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки.

11. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей, выпуска облигаций с процентами (дисконтом) сумма причитающихся к оплате процентов (дисконта) относилась на прочие расходы по мере их начисления.

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

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам.

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

13. 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 включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

14. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации материально-производственных запасов;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления.

15. Признание расходов

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции.

Управленческие расходы включаются в себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг.

В составе прочих расходов учитываются:

- продажа ТМЦ;
- материальная помощь и другие выплаты;
- пени, штрафы, неустойки;
- услуги банков;
- убытки прошлых лет – по мере выявления;
- прочие.

16. Изменения в учетной политике Общества на 2012 год

В учетную политику Общества на 2012 год изменения не вносились.

17. Данные прошлых отчетных периодов

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2011 г.» и «На 31 декабря 2010 г.» бухгалтерского баланса, а также показатели других форм бухгалтерской отчетности сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

Сложившаяся судебная практика по вопросам применения правил недостаточной капитализации обусловили необходимость корректировки соответствующих показателей 2010, 2011 г. (корректировка № 1).

Корректировки показателей 2010, 2011 г. в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 г.:

тыс. руб.

| Код строки | Наименование строки | Сумма до корректировки | Номер корректировки | Корректировка, тыс. руб. | Сумма с учетом корректировки |
|---|--|------------------------|---------------------|--------------------------|------------------------------|
| Корректировки показателей 2010 года и предшествующих лет | | | | | |
| 1180 | Отложенные налоговые активы | 430 182 | 1 | (90 251) | 339 931 |
| 1370 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | (2 601 073) | 1 | (90 251) | (2 691 324) |
| Корректировки показателей 2011 года | | | | | |
| 1180 | Отложенные налоговые активы | 432 302 | 1 | (122 992) | 309 310 |
| 1370 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | (2 593 208) | 1 | (122 992) | (2 716 200) |
| 2450 | Изменение отложенных налоговых активов | 2 211 | 1 | (32 741) | (30 530) |
| 2400 | Чистая прибыль | 337 | 1 | (32 741) | (32 404) |

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

1.1. Основные средства

Данные о движении основных средств представлены в следующей таблице:

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец года |
|-------------------------|--------|----------------|---------------------|--------|-------|---------------|
| | | | Посту- | Выбыло | Начи- | |

| | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | пало | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | слено амортизации | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
|--|---------|--------------------------|-------------------------|--------|--------------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------------|
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего | 2012 г. | 1 774 407 | (1 358 670) | 56 721 | (956) | 935 | (39 911) | 1 830 172 | (1 397 646) |
| | 2011 г. | 1 825 519 | (1 356 253) | 15 300 | (66 412) | 40 525 | (42 942) | 1 774 407 | (1 358 670) |
| в том числе: Здания | 2012 г. | 333 832 | (130 005) | - | - | - | (4 974) | 333 832 | (134 979) |
| | 2011 г. | 352 747 | (138 079) | 6 207 | (25 122) | 13 167 | (5 093) | 333 832 | (130 005) |
| Сооружения и передаточные устройства | 2012 г. | 1 122 029 | (985 395) | 27 310 | - | - | (16 739) | 1 149 339 | (1 002 134) |
| | 2011 г. | 1 130 794 | (975 721) | 542 | (9 307) | 6 361 | (16 035) | 1 122 029 | (985 395) |
| Машины и оборудование | 2012 г. | 299 900 | (227 895) | 29 411 | (906) | 885 | (17 223) | 328 405 | (244 233) |
| | 2011 г. | 322 942 | (227 865) | 8 551 | (31 593) | 20 608 | (20 638) | 299 900 | (227 895) |
| Транспортные средства | 2012 г. | 14 556 | (11 745) | - | - | - | (845) | 14 556 | (12 590) |
| | 2011 г. | 14 828 | (11 003) | - | (272) | 272 | (1 014) | 14 556 | (11 745) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 2012 г. | 4 069 | (3 630) | - | (50) | 50 | (130) | 4 019 | (3 710) |
| | 2011 г. | 4 187 | (3 585) | - | (118) | 117 | (162) | 4 069 | (3 630) |
| Другие виды основных средств | 2012 г. | 21 | - | - | - | - | - | 21 | - |
| | 2011 г. | 21 | - | - | - | - | - | 21 | - |

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец года |
|---|---------|----------------|---------------------|---------|---|---------------|
| | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств – всего | 2012 г. | 248 357 | 49 816 | | (56 721) | 241 452 |
| | 2011 г. | 235 986 | 27 685 | (14) | (15 300) | 248 357 |

В составе затрат по незавершенному строительству по состоянию на 31.12.2012 числятся объекты: реконструкция и расширение котельной «Южная» в размере 107 852 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 107 852 тыс. руб., на 31.12.2010 – 107 852 тыс. руб.), ремонтно-эксплуатационная база в размере 63 098 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 63 098 тыс. руб., на 31.12.2010 – 63 098 тыс. руб.), цех по ремонту и изготовлению КТО в размере 8 735 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 8 735 тыс. руб., на 31.12.2010 – 8 735 тыс. руб.), реконструкция ограждения территории котлотурбинного цеха в размере 11 046 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 11 046 тыс. руб., на 31.12.2010 – 11 046 тыс. руб.), оборудование в размере 11 010 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 11 010 тыс. руб., на 31.12.2010 – 11 010 тыс. руб.) и другие.

1.2. Основные средства, полученные в аренду

По состоянию на 31.12.2012 Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 9 153 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 9 153 тыс. руб., на 31.12.2010 – 9 153 тыс. руб.). В составе арендованных основных средств числится здание насосной № 10 общей площадью 406,40 кв. м. (с технологическим оборудованием) стоимостью 5 983 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 5 983 тыс. руб., на 31.12.2010 – 5 983 тыс. руб.), расположенное во дворе дома № 35 по ул. Челюскинцев, тепловые сети протяженностью 923 погонных метра стоимостью 3 170 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 3 170 тыс. руб., на 31.12.2010 – 3 170 тыс. руб.) от Восточной котельной в районе Зеленого мыса на основании договора аренды с Комитетом имущественных отношений города Мурманска на основании постановления администрации г. Мурманска № 583 от 08.05.2007 «О передаче муниципального имущества в безвозмездное пользование» согласно договору безвозмездного пользования (договору ссуды) муниципальным имуществом города Мурманска № 969/03 от 17.05.2007, акту о приеме-передаче № 29 от 30.05.2007.

2. Финансовые вложения

2.1. Долгосрочные финансовые вложения

(а) Вложений в уставные капиталы нет

| Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений | тыс. руб. | | |
|--|------------|------------|------------|
| | 31.12.2012 | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| Участие в уставных (складочных) капиталах дочерних обществ | | | |
| ООО «Кольская тепловая компания» | - | 24 328 | - |

Доли в уставных капиталах отражены по первоначальной стоимости финансового вложения.

(б) Вложений в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.) нет

У Общества отсутствуют вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31.12.2012, представленные в бухгалтерской отчетности за 2012 год. Ниже приведены данные о вложениях в векселя других организаций.

| Наименование | тыс. руб. | | |
|-------------------------|------------|------------|------------|
| | 31.12.2012 | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| Векселя | | | |
| Вексель ОАО «МДМ-банка» | - | - | 8 000 |
| Итого | - | - | 8 000 |

Вексель ОАО «МДМ-банка» был выпущен в 2005 году на условиях по предъявлении, но не ранее 21.09.2016. Стоимость приобретения векселя – 8 000 тыс. руб. Указанный вексель отражен в отчетности по стоимости приобретения. Вексель передан в погашение задолженности.

3. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов и расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец года |
|--------------------------|---------|----------------|---------------------|-------------|---------------|
| | | | Поступило | Выбыло | |
| Запасы – всего | 2012 г. | 378 783 | 2 930 696 | (2 972 180) | 337 299 |
| | 2011 г. | 304 860 | 2 812 063 | (2 738 140) | 378 783 |
| в том числе: | 2012 г. | 377 574 | 2 930 696 | (2 971 503) | 336 767 |
| Сырье и материалы | 2011 г. | 299 339 | 2 811 819 | (2 733 584) | 377 574 |
| Расходы будущих периодов | 2012 г. | 1 209 | - | (677) | 532 |
| | 2011 г. | 5 521 | 244 | (4 556) | 1 209 |

4. Дебиторская задолженность

Основным видом деятельности Общества является производство электрической и тепловой энергий, передача тепловой энергии, цена (тариф) на которые определяется региональной энергетической комиссией.

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец года | |
|---|---------|-------------------------------|--------------------------|-----------------------|------------|--------------------|-------------|-----------|------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| | | учтенная по условиям договора | резерв по сомнит. долгам | Поступило | | | Выбыло | | | учтенная по условиям договора | резерв по сомнит. долгам |
| | | | | сумма долга по сделке | %%, штрафы | Начисление резерва | погашение | списанные | восстановление резерва | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность – всего | 2012 г. | 2 142 385 | (913 081) | 4 903 168 | 73 215 | - | (4 645 390) | - | 192 558 | 2 473 378 | (720 523) |
| | 2011 г. | 1 800 676 | (869 366) | 5 503 044 | 5 337 | (95 407) | (5 165 981) | (691) | 51 692 | 2 142 385 | (913 081) |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 2012 г. | 2 087 524 | (904 730) | 4 798 192 | - | - | (4 481 186) | - | 189 615 | 2 404 531 | (715 115) |
| | 2011 г. | 1 790 364 | (869 366) | 4 623 767 | - | (87 056) | (4 325 954) | (653) | 51 692 | 2 087 524 | (904 730) |
| Авансы выданные | 2012 г. | 8 340 | (2 521) | 27 599 | - | - | (30 353) | - | 2 521 | 5 586 | - |
| | 2011 г. | 6 198 | - | 24 186 | - | (2 521) | (22 030) | (14) | - | 8 340 | (2 521) |
| Прочая задолженность | 2012 г. | 46 521 | (5 830) | 77 377 | 73 215 | - | (133 851) | - | 422 | 63 261 | (5 408) |
| | 2011 г. | 4 114 | - | 855 091 | 5 337 | (5 830) | (817 997) | (24) | - | 46 521 | (5 830) |

Прочая дебиторская задолженность представлена ниже:

тыс. руб.

| Наименование показателя | 31.12.2012 | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|---------------------------------|------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Всего | 63 261 | 46 521 | 4 114 |
| в том числе: | | | |
| <i>штрафы и пени</i> | 37 942 | 2 654 | 617 |
| <i>НДС с полученных авансов</i> | 2 836 | 1 675 | 534 |
| <i>прочая задолженность</i> | 22 483 | 42 192 | 2 963 |

Просроченная дебиторская задолженность представлена ниже:

тыс. руб.

| Наименование показателя | 31.12.2012 | | 31.12.2011 | | 31.12.2010 | |
|--------------------------------------|----------------------|--|----------------------|--|----------------------|--|
| | по условиям договора | за вычетом резерва сомнительных долгов | по условиям договора | за вычетом резерва сомнительных долгов | по условиям договора | за вычетом резерва сомнительных долгов |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Всего | 1 336 382 | 615 859 | 1 197 152 | 284 071 | 965 642 | 96 276 |
| в том числе: | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 1 300 638 | 580 115 | 1 186 868 | 273 787 | 962 408 | 93 042 |
| авансы выданные | 352 | 352 | 3 483 | 3 483 | 2 768 | 2 768 |
| прочая задолженность | 35 392 | 35 392 | 6 801 | 6 801 | 466 | 466 |

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

| Наименование показателя | 31.12.2012 | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Средства в кассе | 2 | 9 | 6 |
| Средства на расчетных счетах | 23 367 | 39 791 | 43 116 |
| Средства на специальных счетах в банках | 4 | 3 | 1 |
| Итого денежные средства | 23 373 | 39 803 | 43 123 |
| Итого денежные средства и денежные эквиваленты | 23 373 | 39 803 | 43 123 |

6. Капитал и резервы

6.1. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2012 уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 285 338 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 285 338 тыс. руб., на 31.12.2010 – 285 338 тыс. руб.).

| Наименование | Общее количество (шт.) | Номинальная стоимость (руб.) | Размер уставного капитала (тыс. руб.) |
|-------------------------|------------------------|------------------------------|---------------------------------------|
| Обыкновенные акции | 357 158 757 | 0,6 | 214 295 |
| Привилегированные акции | 118 405 759 | 0,6 | 71 043 |
| Итого | 475 564 516 | | 285 338 |

90,3423% акций Общества принадлежит ОАО «ТЭК-1».

На 31 декабря 2012 г. чистые активы общества составили – (1 756 698) тыс. руб. (на 31 декабря 2011 г. – (1 787 418) тыс. руб., на 31.12.2010 – (1 755 014) тыс. руб.). Убытки компании объясняются низкими тарифами на тепловую энергию, установленными в Мурманской области, которые значительно ниже экономически обоснованных, а также удорожанием стоимости топлива (мазута) с 2007 года. В 2012 году получены субсидии на компенсацию убытков в размере 316 027 тыс. руб. Руководство Общества продолжает переговоры по получению компенсации убытков из бюджета и установлению экономически обоснованного тарифа на реализацию тепловой энергии для целей повышения эффективности и прибыльности Общества в будущем.

6.2. Добавочный капитал

Добавочный капитал образовался за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке, проведенной до реорганизации Общества.

За отчетный год добавочный капитал в размере 50 тыс.руб. был отнесен на уменьшение непокрытого убытка за счет выбытия основных средств.

7. Кредиты и займы полученные

Задолженность по кредитам с учетом процентов представлена ниже:

тыс. руб.

| Наименование показателя | Срок погашения | Период | На начало года | Изменения за период | | | | На конец года |
|------------------------------------|----------------|---------|----------------|-------------------------------------|------------------------|-------------|----------------------------------|---------------|
| | | | | Поступление | | Выбыло | | |
| | | | | В результате хозяйственных операций | Причитающиеся проценты | Погашение | Списание на финансовый результат | |
| Кредиты и займы полученные, всего: | | 2012 г. | 2 990 086 | 2 193 309 | 279 491 | (2 502 235) | - | 2 960 651 |
| | | 2011 г. | 2 858 673 | 2 845 890 | 251 446 | (2 965 923) | - | 2 990 086 |
| в том числе: займы | | 2012 г. | 2 107 030 | - | 163 489 | (164 100) | - | 2 106 419 |
| | | 2011 г. | 2 016 460 | - | 163 707 | (73 137) | - | 2 107 030 |
| ОАО «ТГК-1» | 19.07.2010 | 2012 г. | 990 863 | - | 64 000 | - | - | 1 054 863 |
| | | 2011 г. | 992 000 | - | 64 000 | (65 137) | - | 990 863 |
| ОАО «ТГК-1» | 23.12.2009 | 2012 г. | 142 204 | - | 14 339 | - | - | 156 543 |
| | | 2011 г. | 127 904 | - | 14 300 | - | - | 142 204 |
| ОАО «ТГК-1» | 27.02.2011 | 2012 г. | 973 963 | - | 85 150 | (164 100) | - | 895 013 |
| | | 2011 г. | 896 556 | - | 85 407 | (8 000) | - | 973 963 |
| Кредиты | | 2012 г. | 883 056 | 2 193 309 | 116 002 | (2 338 135) | - | 854 232 |
| | | 2011 г. | 842 213 | 2 845 890 | 87 739 | (2 892 786) | - | 883 056 |
| ОАО ВТБ Банк | | 2012 г. | 883 056 | 1 639 109 | 95 188 | (1 999 787) | - | 617 566 |
| | | 2011 г. | 842 213 | 2 845 890 | 87 739 | (2 892 786) | - | 883 056 |
| Филиал ГПБ(ОАО) | | 2012 г. | - | 554 200 | 20 814 | (338 348) | - | 236 666 |
| | | 2011 г. | - | - | - | - | - | - |

Займы, полученные от ОАО «ТГК-1» являются просроченными по состоянию на 31.12.2012 в размере 2 106 419 тыс. руб. (на 31.12.2011 – 2 107 030 тыс.руб., на 31.12.2010 – 2 016 460 тыс.руб.).

За 2012 было начислено 279 492 тыс. руб. процентов по кредитам и займам (в 2011 – 251 445 тыс. руб.), которые были учтены в составе строки 2330 «Проценты к уплате» в отчете о финансовых результатах.

Процентные ставки по займам и кредитам (% годовых)

| | 2012 | 2011 |
|-------------------------------------|--------|--------|
| Займы и кредиты в российских рублях | 8 – 14 | 8 – 13 |

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов, составили 2 459 тыс. руб. и 4 047 тыс. руб. за 2012 и 2011 гг. соответственно, из них суммы, отнесенные в отчетном году на прочие расходы, составляют 2 459 тыс. руб. и 4 047 тыс. руб. в 2012 и 2011 гг. соответственно.

8. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности бухгалтерского баланса суммарно отражена следующая задолженность:

тыс. руб.

| Краткосрочная кредиторская задолженность составляет: в том числе | Период | Остаток на начало года | Поступило | Выбыло | Остаток на конец года |
|--|-------------------|------------------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| Поставщики и подрядчики: | За 2012 г. | 1 038 342 | 4 519 899 | (4 615 428) | 942 813 |
| | За 2011 г. | 781 409 | 4 441 299 | (4 184 366) | 1 038 342 |
| Из них | | | | | |
| ЗАО «Газпромнефть-Северо-Запад» | За 2012 г. | - | - | - | - |
| | За 2011 г. | 167 354 | 1 481 967 | (1 649 321) | - |
| ОАО «Кольская энергосбытовая компания» | За 2012 г. | 417 838 | 160 580 | (577 866) | 552 |
| | За 2011 г. | 125 556 | 395 018 | (102 736) | 417 838 |
| ЗАО «Башнефть-регион» | За 2012 г. | 202 764 | 87 188 | (289 952) | - |
| | За 2011 г. | - | 683 020 | (480 256) | 202 764 |
| ОАО «Салаватнефтеоргсинтез» | За 2012 г. | - | - | - | - |
| | За 2011 г. | 315 071 | 273 502 | (588 573) | - |
| ОАО «Газпром нефтехим Салават» | За 2012 г. | - | 604 772 | (421 453) | 183 319 |
| | За 2011 г. | - | 193 472 | (193 472) | - |
| ЗАО «Уфа Ойл» | За 2012 г. | 144 089 | 1 909 837 | (1 510 604) | 543 322 |
| | За 2011 г. | - | 551 597 | (407 508) | 144 089 |
| ЗАО «Торговый дом Элит» | За 2012 г. | 46 201 | 532 358 | (578 559) | - |
| | За 2011 г. | - | 67 548 | (21 347) | 46 201 |
| ООО «Промтехресурс» | За 2012 г. | - | 132 403 | (132 403) | - |
| | За 2011 г. | - | - | - | - |
| Задолженность по оплате труда | За 2012 г. | - | 368 639 | (368 639) | - |
| | За 2011 г. | - | 353 187 | (353 187) | - |
| Задолженность внебюджетным фондам | За 2012 г. | 4 576 | 96 725 | (94 376) | 6 925 |
| | За 2011 г. | 3 133 | 98 240 | (96 797) | 4 576 |
| Задолженность перед бюджетом | За 2012 г. | 4 716 | 856 531 | (836 968) | 24 279 |
| | За 2011 г. | 3 194 | 61 303 | (59 781) | 4 716 |
| Прочие кредиторы, всего: | За 2012 г. | 376 406 | 1 656 718 | (1 215 050) | 818 074 |
| | За 2011 г. | 374 803 | 651 474 | (649 871) | 376 406 |
| Из них | | | | | |
| ОАО «ТГК-1» | За 2012 г. | 337 590 | 436 643 | | 774 233 |
| | За 2011 г. | 358 036 | | (20 446) | 337 590 |
| ИТОГО: | За 2012 г. | 1 424 040 | 7 498 512 | (7 130 461) | 1 792 091 |
| | За 2011 г. | 1 162 539 | 5 605 503 | (5 344 002) | 1 424 040 |

Просроченная кредиторская задолженность представлена ниже:

тыс. руб.

| Наименование показателя | 31.12.2012 | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| 1 | 3 | 4 | 5 |
| Всего | 372 871 | 756 350 | 219 488 |
| <i>в том числе:</i> | | | |
| <i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i> | 34 323 | 417 766 | 37 873 |
| <i>авансы полученные</i> | 776 | 719 | 33 |
| <i>расчеты по налогам и сборам</i> | - | - | - |
| <i>прочая задолженность</i> | 337 772 | 337 865 | 181 582 |

9. Налоги

9.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 734 544 тыс. руб. (706 174 тыс. руб. – в 2011 году). НДС по приобретенным ценностям составил 666 187 тыс. руб. (674 709 тыс. руб. – в 2011 году), в том числе предъявленный к вычету – 697 854 тыс. руб., (656 275 тыс. руб. – в 2011 году).

9.2. Налог на прибыль организации

По данным налогового учета налогооблагаемый убыток за 2012 г. составила 26 388 тыс. руб. (в 2011 году убыток составил 60 804 тыс. руб.).

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств представлена ниже:

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 | На 31.12.2010 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Отложенные налоговые активы | 313 592 | 309 310 | 339 931 |
| - Разницы в амортизации | 711 | 1 017 | 5 077 |
| - Убытки прошлых лет | 306 519 | 301 605 | 322 048 |
| - Убыток текущего года | - | - | - |
| - оценочное обязательство по неиспользованным отпускам | 6 362 | 6 688 | 12 806 |
| Отложенные налоговые обязательства | 79 924 | 23 461 | 21 805 |
| Разницы в амортизации | 24 215 | 23 461 | 21 803 |
| Разницы в списании РБП | - | - | 2 |
| Прочие | 55 709 | - | - |

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли по налогу на прибыль (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 16 585 тыс. руб. (в 2011 году сумма условного расхода по налогу на прибыль – 22 тыс. руб.).

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов, расходов производственного характера сверх установленных норм и прочих расходов.

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль, составила 215 983 тыс. руб. (в 2011 году 51 802 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянного налогового обязательства 43 197 тыс. руб. (в 2011 году 10 360 тыс. руб.)

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлекших возникновение постоянного налогового актива, составила 27 365 тыс. руб. (в 2011 году – 51 692 тыс.руб.), соответствующий налоговый актив – 5 473 тыс. руб. (в 2011 году – 10 338 тыс. руб.).

Суммарная величина 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 188 618 тыс. руб. (в 2011 году – 110 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 37 724 тыс. руб. (в 2011 году – 22 тыс. руб.).

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 22 810 тыс. руб. (в 2011 году – 11 055 тыс. руб.), в том числе, возникших – 51 430 тыс. руб. (в 2011 году – 12 412 тыс. руб.) и погашенных – 28 620 тыс. руб. (в 2011 году – 1 357 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении убытка от продажи объектов основных средств, различиями в начислении амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения, различиями в признании расходов на оплату отпусков.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 294 355 тыс. руб. (в 2011 году – 11 275 тыс. руб.), в том числе, возникших – 315 810 тыс. руб. (в 2011 году – 3 618 тыс. руб.) и погашенных – 21 455 тыс. руб. (в 2011 году – 1 363 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в суммах начисленного резерва по сомнительным долгам и начисленной амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения.

При проверке правильности исчисления налога на прибыль за 2011 г. в целях проверки механизма отражения расчетов по налогу на прибыль в системе бухгалтерского учета согласно ПБУ-18/02, необходимо учитывать корректировку по списанию отложенных налоговых активов за 2011 год в сумме 32 741 тыс. руб., которая повлияла на общую сумму вычитаемых временных разниц за 2011 год. Корректировка описана в пункте 17 раздела 2 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год».

9.3. Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов за 2012 год включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 9 479 тыс. руб. (в 2011 году – 9 548 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности в 2012 году отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 5 186 тыс. руб. (в 2011 году – 5 552 тыс. руб.), плата за загрязнение окружающей среды – 4 094 тыс. руб. (в 2011 году – 3 775 тыс. руб.).

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности представляют собой выручку от реализации тепловой энергии 2101 тыс. Гкал в 2012 г. в размере 4 337 992 тыс. руб. и 2096 тыс. Гкал в 2011 г. в размере 4 392 163 тыс. руб., и от реализации прочих работ и услуг промышленного характера в 2012 г. в размере 35 081 тыс. руб. и в 2011 г. в размере 37 795 тыс. руб.

В 2012 году Обществом были получены субсидии на компенсацию выпадающих доходов в размере 316 027 тыс. руб. (в 2011 году – 581 470 тыс. руб.), которые были отражены в составе выручки от реализации. В том числе была учтена субсидия в 103 420 тыс. руб., полученная 19.03.2012 из областного бюджета за 2012 год, которая была направлена на закупку топлива в 2012 году.

| Тепловая энергия | 2012 г. | | 2011 г. | |
|----------------------------------|------------------|----------------------------------|------------------|----------------------------------|
| | Объем, тыс. Гкал | Выручка без учета НДС, тыс. руб. | Объем, тыс. Гкал | Выручка без учета НДС, тыс. руб. |
| Промышленные потребители | 63 | 115 723 | 78 | 137 679 |
| Жилищно-строительные кооперативы | 1 569 | 3 046 358 | 1 590 | 2 925 780 |
| Бюджетные организации | 185 | 341 606 | 180 | 318 107 |
| Население | - | 99 | - | 281 |
| Прочие | 163 | 309 627 | 134 | 240 536 |

| | | | | |
|--|--------------|------------------|--------------|------------------|
| Теплосетевые компании (на компенсацию тепловых потерь) | 121 | 208 551 | 114 | 188 310 |
| Субсидии | - | 316 028 | - | 581 470 |
| Итого теплоэнергия | 2 101 | 4 337 992 | 2 096 | 4 392 163 |

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице:

| Вид расхода по обычным видам деятельности | тыс. руб. | |
|--|------------------|------------------|
| | 2012 г. | 2011 г. |
| Материальные затраты | 3 219 017 | 3 159 891 |
| Расходы на оплату труда | 349 558 | 315 430 |
| Отчисления на социальные нужды | 98 218 | 93 355 |
| Амортизация | 39 844 | 42 013 |
| Прочие затраты | 536 624 | 518 138 |
| Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о прибылях и убытках | 4 243 261 | 4 128 827 |

11. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов

тыс. руб.

| Вид энергетического ресурса | Совокупные затраты на | | | | | |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|------------------|-----------------------|---------------|
| | 2012 г. | | | 2011 г. | | |
| | Приобретение | Использование | | Приобретение | Использование | |
| на производство | | реализация на сторону | на производство | | реализация на сторону | |
| ЭНЕРГИЯ, в т.ч. | 133 561 | 133 561 | - | 339 154 | 339 154 | - |
| -электрическая | 133 561 | 133 561 | - | 339 154 | 339 154 | - |
| ТОПЛИВО в т.ч. | 2 855 182 | 2 881 273 | 4 750 | 2 734 844 | 2 639 231 | 20 739 |
| -мазут топочный | 2 855 182 | 2 881 273 | 4 750 | 2 734 844 | 2 639 231 | 20 739 |

12. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

| Наименование видов прочих доходов и расходов | 2012 г. | | 2011 г. | |
|---|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы |
| продажа ТМЦ, других активов | 37 644 | 30 947 | 45 104 | 36 046 |
| материальная помощь и другие выплаты | - | 8 179 | - | 10 731 |
| пени, штрафы, неустойки | 77 922 | 1 462 | 5 337 | 5 904 |
| услуги банков | - | 3 689 | - | 4 987 |
| госпошлины | - | 6 265 | - | 6 429 |
| доходы от сдачи имущества в аренду | 2 027 | - | 2 378 | - |
| невозмещаемые налоги | - | 308 | - | 4 271 |
| арендные платежи за землю | - | 15 747 | - | 19 457 |
| платежи за сверхнормативные выбросы | - | 3 799 | - | 1 635 |
| убытки прошлых лет | - | 14 679 | - | 166 |
| списание дебиторской задолженности | - | - | - | 691 |
| резерв по сомнительным долгам | 169 790 | - | 51 692 | 95 407 |
| судебные издержки | - | - | - | 1 111 |
| расходы на спортивные и культмассовые мероприятия | - | 2 282 | - | 2 066 |
| прочие | 39 722 | 7 457 | 2 252 | 5 078 |
| Итого | 327 105 | 94 814 | 106 763 | 193 979 |

13. Прибыль на акцию (для акционерных обществ)

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

| Показатель | 2012 г. | 2011 г. |
|---|-------------|-------------|
| Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб. | 30 720 | (32 404) |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций | 357 158 757 | 357 158 757 |
| Базовая прибыль на акцию, в руб. | 0,09 | (0,09) |

Общество не производило в 2012 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

14. Связанные стороны

Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется открытым акционерным обществом «ТГК-1», которому принадлежит 90,3423% обыкновенных акций Общества. Остальные обыкновенные акции размещены среди большого числа акционеров.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

тыс. руб.

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин) | |
|--|--|--------------|
| | 2012 г. | 2011 г. |
| ОАО «ТГК-1» | 1 072 | 1 271 |
| ЗАО «Газпромнефть-Северо-Запад» | - | 522 |
| ООО «Кольская тепловая компания» | 77 | 7 317 |
| Итого | 1 149 | 9 110 |

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2012 и 2011 гг.

Движение денежных средств со связанными сторонами (по ф. 4)

В денежные потоки по внутригрупповым организациям включены следующие компании:

- ОАО «ТГК-1»;
- ЗАО «Газпромнефть-Северо-Запад»;
- ООО «Кольская тепловая компания»;
- ОАО «Газпромнефтехим Салават».

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код строки | 2012 г. | В том числе по внутригруппов | 2011 г. | В том числе по внутри- |
|-------------------------|------------|---------|------------------------------|---------|------------------------|
|-------------------------|------------|---------|------------------------------|---------|------------------------|

| | | | ЫМ | | групповым |
|--|-------------|------------------|-----------|------------------|------------------|
| 2 | 3 | 4 | 4 | 5 | 5 |
| Денежные потоки от текущих операций | | | | | |
| Поступления – всего | 4110 | 3 595 882 | - | 3 929 524 | - |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 3 547 026 | 436 | 3 926 201 | 3 112 |
| Платежи - всего | 4120 | (3 561 047) | (426 386) | (3 944 979) | (2 146 082) |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (2 940 122) | (357 386) | (3 218 186) | (2 060 489) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (184 567) | (69 000) | (152 592) | (65 137) |
| прочие платежи | 4129 | - | - | - | (20 446) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | - | (10) | (10) |

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

тыс. руб.

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС) | |
|--|--|------------------|
| | 2012 г. | 2011 г. |
| ОАО «ТГК-1» | 388 | 223 |
| ЗАО «Газпромнефть-Северо-Запад» | - | 1 255 905 |
| ОАО «Газпромнефтехим Салават» | 512 518 | 395 749 |
| Итого | 512 906 | 1 651 877 |

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях. Услуги зависимого общества оплачивались по фактическим затратам исполнителя.

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Кредиторская задолженность | |
|--|----------------------------|----------------|
| | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 |
| <i>Краткосрочная</i> | | |
| ОАО «ТГК-1» | 800 934 | 365 414 |
| ЗАО «Газпромнефть-Северо-Запад» | - | - |
| ОАО «Газпромнефтехим Салават» | 183 318 | - |
| Всего | 984 252 | 365 414 |
| <i>Долгосрочная</i> | - | - |
| Всего | - | - |

тыс. руб.

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Дебиторская задолженность | |
|--|---------------------------|---------------|
| | На 31.12.2012 | На 31.12.2011 |
| <i>Краткосрочная</i> | | |
| ОАО «ТГК-1» | 107 | 116 |
| ЗАО «Газпромнефть-Северо-Запад» | - | 42 |
| ООО «Кольская тепловая компания» | - | 5 576 |
| Всего | 107 | 5 734 |
| <i>Долгосрочная</i> | - | - |
| Всего | - | - |

Займы, предоставленные связанными сторонами

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

тыс. руб.

| Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны | Задолженность по кредитам и займам полученным, включая проценты начисленные и неустойки | |
|--|---|------------------|
| | На 31.12.2012 | На 01.01.2012 |
| <i>Краткосрочные</i> | | |
| ОАО «ТГК-1» | 2 106 419 | 2 112 041 |
| Всего | 2 106 419 | 2 112 041 |

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным от ОАО «ТГК-1», в 2012 году составила 163 489 тыс. руб. (в 2011 г. – 163 707 тыс. руб.)

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, Генерального директора. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

- В 2012 г. Общество начислило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 201,5 тыс. руб. (2011 г. – 170,0 тыс. руб.)
- Долгосрочных вознаграждений не предоставлялось.

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года является ключевой управленческий персонал (члены Совета Директоров), список которых проведен в разделе I «Общие сведения», организации, контролируемые членами Совета Директоров, а также следующие юридические лица:

| Связанная сторона | Основание, в силу которого сторона является связанной |
|---|--|
| ОАО «ТГК-1» | Материнская компания |
| Дочерние и зависимые общества ОАО «Газпром»(www.gazprom.ru) | Дочерние и зависимые общества контролирующего акционера материнской компании |
| Дочерние и зависимые общества ОАО «ТГК-1» (www.tgk-1.ru) | Дочерние и зависимые общества материнской компании |

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

15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Остаток на конец года |
|---|------------|------------------------|---------------|---------------|-----------------------|
| Оценочное обязательство – всего | За 2012 г. | 33 443 | 73 175 | 74 810 | 31 808 |
| | За 2011 г. | 64 030 | - | 30 587 | 33 443 |
| в том числе: оценочное обязательство по неиспользованным отпускам | За 2012 г. | 33 443 | 73 175 | 74 810 | 31 808 |
| | За 2011 г. | 64 030 | - | 30 587 | 33 443 |

16. Управление финансовыми рисками

Функция управления рисками Общества осуществляется в отношении финансовых, операционных и юридических рисков. Финансовый риск включает рыночный риск (риск изменения процентной ставки, валютный риск и прочий 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.

16.1. Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Денежные операции Общества осуществляет посредством финансовых институтов с высоким кредитным рейтингом. Денежные средства Общества размещены на счетах финансовых институтов, минимально подверженных риску дефолта.

В таблице ниже приведена информация о рейтингах банков и размере средств размещенных на их счетах на отчетные даты:

тыс. руб.

| | Рейтинговое агенство | Внутренний рейтинг | Долгосрчный РНЭ* валютный | На 31.12.12 | На 31.12.11 | На 31.12.10 |
|---|----------------------|--------------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Денежные средства и их эквиваленты | | | | | | |
| ОАО «АБ Россия» | Moody's | Baa1.ru | B2 | 64 | 79 | 518 |
| ОАО «Сбербанк России» | Moody's | AAA(rus) | BBB | 101 | 204 | 663 |
| ОАО «НБ Траст» | Moody's | - | Caа1 | - | 9 | 417 |
| ОАО «Альфа-Банк» | Fitch | AA(rus) | BBB- | 88 | 14 | 203 |
| ОАО «ВТБ» | Fitch | AAA(rus) | BBB | 22 129 | 39 429 | 41 311 |
| ЗАО «Собинбанк» | Moody's | Baa3.ru | B3 | 58 | 56 | - |
| Газпромбанк | Moody's | Aaa.ru | Baa3 | 929 | - | - |
| Прочие | - | - | - | 4 | 12 | 11 |
| Итого денежные средства и их эквиваленты | | | | 23 373 | 39 803 | 43 123 |

* Рейтинг надежности эмитента

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, включает следующее:

тыс. руб.

| | На 31.12.12 | На 31.12.11 | На 31.12.10 |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Денежные средства и их эквиваленты (п. 5 разд. III) | 23 373 | 39 803 | 43 123 |
| Финансовые вложения (п. 2 разд. III) | - | 24 328 | 8 000 |
| Общая сумма краткосрочной финансовой дебиторской задолженности (за исключением авансов выданных) (п. 3 разд. III) | 1 747 269 | 1 220 964 | 925 112 |

| | | | |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Общая сумма долгосрочной финансовой дебиторской задолженности | - | - | - |
| Итого | 1 770 642 | 1 285 095 | 976 235 |

Общество контролирует кредитный риск, устанавливая лимиты на одного контрагента или группу связанных контрагентов. Лимиты кредитного риска утверждаются руководством Общества. Мониторинг таких рисков осуществляется регулярно, при этом лимиты пересматриваются не реже одного раза в год.

16.2. Рыночный риск

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с открытыми позициями по а) иностранным валютам, б) процентным активам и обязательствам и в) долевым инструментам, которые подвержены риску общих и специфических изменений на рынке. Руководство устанавливает лимиты в отношении сумм приемлемого риска и контролирует их соблюдение на ежедневной основе. Однако применение данного подхода не может предотвратить убытки сверх этих лимитов в случае более существенных изменений на рынке.

16.2.1. Процентный риск

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. Общество в процессе хозяйственной деятельности осуществляет привлечение краткосрочных займов с фиксированной процентной ставкой. Колебания рыночных процентных ставок оказывают незначительное влияние на финансовое положение и денежные потоки Общества. В настоящее время Общество не имеет конкретной программы мероприятий, основное внимание в рамках которой уделялось бы непредсказуемости финансовых рынков или которая была бы направлена на минимизацию возможных негативных последствий для финансовых результатов Общества, так как руководство считает, что этот риск является незначительным для деятельности Общества.

16.2.2. Валютный риск

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

16.2.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество будет не в состоянии расплатиться по своим обязательствам при наступлении срока их погашения. Управление риском ликвидности заключается в поддержании достаточных остатков денежных средств и высоколиквидных ценных бумаг, обеспечении надежного доступа к кредитным ресурсам.

В таблице ниже приведен анализ финансовых обязательств Общества путем группировки по срокам погашения недисконтированных сумм, подлежащих выплате в соответствии с заключенными договорами. Движение денежных средств по договорам включает в себя будущие платежи по этим договорам.

тыс. руб.

| На 31 декабря 2012 г. | Балансовая стоимость | Движение денежных средств по договорам | | | | |
|---------------------------------------|----------------------|--|----------------|-------------------|----------------------|--------------------|
| | | Итого | Менее 1 месяца | От 1 до 3 месяцев | От 3 месяцев до года | От 1 года до 5 лет |
| Долгосрочные и краткосрочные займы | 2 106 419 | 2 269 869 | - | - | 2 269 869 | - |
| Долгосрочные и краткосрочные кредиты | 854 232 | 893 791 | - | - | 893 791 | - |
| Финансовые обязательства | 1 760 888 | 1 760 888 | 926 835 | 15 978 | 818 075 | - |
| Итого финансовые обязательства | 4 721 539 | 4 924 548 | 926 835 | 15 978 | 3 981 735 | - |

| На 31 декабря 2011 г. | Балансовая стоимость | Движение денежных средств по договорам | | | | |
|---------------------------------------|----------------------|--|------------------|-------------------|----------------------|--------------------|
| | | Итого | Менее 1 месяца | От 1 до 3 месяцев | От 3 месяцев до года | От 1 года до 5 лет |
| Долгосрочные и краткосрочные займы | 2 107 030 | 2 270 519 | - | - | 2 270 519 | - |
| Долгосрочные и краткосрочные кредиты | 883 056 | 1 011 564 | - | - | 1 011 564 | - |
| Финансовые обязательства | 1 414 748 | 1 414 748 | 1 029 255 | 9 087 | 376 406 | - |
| Итого финансовые обязательства | 4 404 834 | 4 696 831 | 1 029 255 | 9 087 | 3 658 489 | - |

тыс. руб.

| На 31 декабря 2010 г. | Балансовая стоимость | Движение денежных средств по договорам | | | | |
|---------------------------------------|----------------------|--|----------------|-------------------|----------------------|--------------------|
| | | Итого | Менее 1 месяца | От 1 до 3 месяцев | От 3 месяцев до года | От 1 года до 5 лет |
| Долгосрочные и краткосрочные займы | 2 016 460 | 2 180 167 | - | - | 2 180 167 | - |
| Долгосрочные и краткосрочные кредиты | 842 213 | 856 442 | - | - | 856 442 | - |
| Финансовые обязательства | 1 156 212 | 1 156 212 | 766 883 | 14 526 | 374 803 | - |
| Итого финансовые обязательства | 4 014 885 | 4 192 820 | 766 883 | 14 526 | 3 411 411 | - |

тыс. руб.

17. События после отчетной даты

В январе - феврале 2013 г. Обществом погашены кредиты на пополнение оборотных средств в размере 562 500 тыс. руб. по договорам с филиалом ОАО Банк ВТБ и филиалом ГПБ (ОАО) в г. Мурманске. Данные кредиты выданы без обеспечений и залогов.

В январе - феврале 2013 г. Обществом были взяты кредиты на пополнение оборотных средств в размере 686 000 тыс. руб. по договорам с филиалом ОАО Банк ВТБ и филиалом ГПБ (ОАО) в г. Мурманске, в том числе по новым кредитным линиям:

тыс. руб.

| № | Наименование банка | № договора | Сумма полученная |
|---|---------------------------------|---------------------------|------------------|
| 1 | Филиал ГПБ (ОАО) в г. Мурманске | 4313-002 от 21.02.2013 г. | 45 000 |
| 2 | Филиал ГПБ (ОАО) в г. Мурманске | 4313-003 от 21.02.2013 г. | 45 000 |
| 3 | Филиал ГПБ (ОАО) в г. Мурманске | 4313-004 от 21.02.2013 г. | 45 000 |
| 4 | Филиал ГПБ (ОАО) в г. Мурманске | 4313-005 от 26.02.2013 г. | 45 000 |
| 5 | Филиал ГПБ (ОАО) в г. Мурманске | 4313-006 от 26.02.2013 г. | 44 000 |

Руководитель С. В. Назаров

Главный бухгалтер М. А. Кошик

Дата 04.03.2013.

Аудиторское заключение

Акционерам открытого акционерного общества «Мурманская ТЭЦ»:

Аудируемое лицо

Открытое акционерное общество «Мурманская ТЭЦ»

Свидетельство о государственной регистрации открытого акционерного общества с внесением записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1055100064524 от 1 октября 2005 года выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №7 по Мурманской области.

Место нахождения: 183038, Российская Федерация, г. Мурманск, ул. Шмидта, д. 14

Аудитор

Закрытое акционерное общество «ПрайсвогтерхаусКуперс Аудит» (ЗАО «ПвК Аудит») с местом нахождения: 125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 10.

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № 008.890 выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027700148431 от 22 августа 2002 года выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

Член некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР), являющегося саморегулируемой организацией аудиторов – регистрационный номер 870 в реестре членов НП АПР.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 10201003683.

Аудиторское заключение

Акционерам открытого акционерного общества «Мурманская ТЭЦ»:

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Мурманская ТЭЦ» (в дальнейшем – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2012 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»).

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности и Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных

вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Директор ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» В. Я. Соколов
4 марта 2013 года

Общая структура себестоимости ОАО «Мурманская ТЭЦ»

| Наименование показателя | 2012г. |
|--|--------|
| Сырье и материалы, % | 2.43 |
| Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, % | 0.00 |
| Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, % | 10.24 |
| Топливо, % | 67.78 |
| Энергия, % | 5.66 |
| Затраты на оплату труда, % | 8.24 |
| Проценты по кредитам, % | 0.00 |
| Арендная плата, % | 0.07 |
| Отчисления на социальные нужды, % | 2.31 |
| Амортизация основных средств, % | 0.94 |
| Налоги, включаемые в себестоимость продукции, % | 0.50 |
| Прочие затраты (пояснить) | 1.84 |
| Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), % | 100 |

Информация о тарифах на поставку электрической энергии

Согласно Федеральному закону РФ «Об электроэнергетике» № 35-ФЗ от 26.03.2003, деятельность ОАО «Мурманская ТЭЦ» в части производства электрической энергии с 01.01.2011 года не подлежит государственному регулированию.

Информация о выбросах загрязняющих веществ

| | |
|--|-----------------|
| Общее количество выбросов в 2012 году, в т.ч. | 14 972,091 тонн |
| твердые | 70,414 тонн |
| газообразные и жидкие, из них | 14 901,677 тонн |
| диоксид серы | 13184,153 тонн |
| оксид углерода | 64,779 тонн |
| оксиды азота (в пересчете на NO ₂) | 1648,842 тонн |
| углеводороды (без летучих органических соединений) | - |
| летучие органические соединения (ЛОС) | 3,889 тонн |
| прочие газообразные и жидкие | 0,014 тонн |

План природоохранных мероприятий на 2013 год

- Определение качества воды в Кольском заливе (влияние сточных вод на Кольский залив, р. Роста, руч. Варничный);
- Выполнение токсикологических исследований сточных и природных вод;
- Мониторинг охранный зоны Кольского залива (КЦ-1);
- Контроль за состоянием атмосферного воздуха в зоне влияния выбросов ОАО «Мурманская ТЭЦ»;
- Проведение работ по сбору, утилизации и передаче специализированным предприятиям отходов производства и потребления;
- Проведение замеров и эксплуатационных мероприятий, исключающих ухудшение экологической обстановки на объектах ОАО «Мурманская ТЭЦ»;
- Использование перегретого пара завода ТО ТБО, снижающего затраты топлива (топочный мазут) на производство тепловой энергии;
- Использование присадок, добавляемых в топочный мазут, на Восточной котельной для снижения негативного воздействия на окружающую среду.

Информация о расходах электроэнергии на собственные и хозяйственные нужды генерирующего оборудования при выработке электрической и тепловой энергии с указанием наименования и типа станций

| Мурманская ТЭЦ | |
|--|------------|
| Всего электроэнергия на собственные нужды, тыс. кВтч, в т.ч. | 16 862,821 |
| - на выработку электрической энергии, тыс. кВтч | 1 536,050 |
| - на отпуск тепловой энергии, тыс. кВтч | 15 326,771 |
| Электроэнергия на производственные нужды (на отпуск тепловой энергии в режиме ТЭЦ и режиме котельной), тыс. кВтч, в т.ч. | 5 833,285 |
| Электроэнергия на хозяйственные нужды, тыс. кВтч | 802,839 |
| Котельный цех №1 (Южная котельная) | |
| Электроэнергия на производственные нужды (на отпуск тепловой энергии), тыс. кВтч | 26 692,894 |
| Электроэнергия на хозяйственные нужды, тыс. кВтч | 370,927 |
| Котельный цех №2 (Восточная котельная) | |
| Электроэнергия на производственные нужды (на отпуск тепловой энергии), тыс. кВтч | 16 584,143 |
| Электроэнергия на хозяйственные нужды, тыс. кВтч | 346,117 |

Информация об используемом топливе с указанием поставщиков и характеристик топлива
Основным топливом, используемым в ОАО "Мурманская ТЭЦ" является топочный мазут. Резервного топлива нет.

Основными поставщиками топлива в 2012 г. являлись: ОАО "Газпром нефтехим Салават", ЗАО "Уфаойл", ООО "Пром Тех Ресурс", ЗАО "Торговый дом "Эллит", ЗАО "Башнефть Регион", ЗАО "Башнефть-Регион", ЗАО "Торговый дом "Эллит"

Запасы, поставка и расход топлива в 2012 г.

| Топливо | Ед. измерения | Запасы на начало периода | Поставка | Расход | Запасы на конец периода |
|----------------|---------------|--------------------------|----------|--------|-------------------------|
| Мазут топочный | тыс. тнт | 30,5 | 261,4 | 264,5 | 27,4 |

Характеристика эксплуатационного топлива, используемого в ОАО "Мурманская ТЭЦ"

| Вид топлива | Теплотворная способность | Содержание серы | Массовая доля воды | Зольность предельная |
|------------------------------------|--------------------------|-----------------|--------------------|----------------------|
| мазут топочный марки М-100, вид VI | 8891 ккал/кг* | не более 3% | не более 1 % | не более 0,14% |

Примечание: * средняя за 2012 год

