

ОАО «Мурманская ТЭЦ»
БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2007 ГОД

Пояснительная записка

1. Общие сведения

ОАО «Мурманская ТЭЦ» занимается производством и передачей тепло- и электроэнергии.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2007 год составила 675 человек.

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 21.11.1996г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, Положения по учетной политике ОАО «Мурманской ТЭЦ» на 2007 год, утвержденного Приказом ОАО «Мурманская ТЭЦ» от 29.12.2006г. № 450.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение, за исключением основных средств.

МЕЖРАЙОННАЯ ИФНС РОССИИ
ПО КРУПНЕЙШИМ
НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКАМ
ПО МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ

26.03.2008
СВ/С

2.2. Активы и обязательства

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31 декабря 2007г.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на 31 декабря 2007г., отнесены на счет прибылей и убытков.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.4. Нематериальные активы

Нематериальных активов на балансе нет.

2.5. Основные средства

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных в обмен на товары и ценности, отличные от денежных средств, признана стоимость переданных или подлежащих передаче активов. При этом стоимость переданных или подлежащих передаче активов устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общества обычно определяло стоимость аналогичных товаров, ценностей. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисленный износ составил:

здания	- 35,6 %,
сооружения и передаточные устройства	- 81,8 %,
машины и оборудование	- 70,1 %,
транспортные и другие основные средств	- 78,8 %.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

2.6. Материально-производственные запасы

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

Списание материально-производственных запасов в производство осуществляется по фактической цене.

2.7. Незавершенное производство

Незавершенного производства нет.

2.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.9. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

В I квартале 2007 года был начислен резерв сомнительной задолженности в размере 78,21 млн.руб. по дебиторской задолженности «Комитета по развитию городского хозяйства г.Мурманска», которая в октябре 2007г. погашена. Резерв сомнительной задолженности в размере 78,21 млн.руб. сторнирован в октябре 2007г..

2.10. Инвентаризация

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств осуществляется в соответствии с действующими Методологическими указаниями Министерства Финансов РФ от 13.06.95 № 49. Перед составлением годового отчета проведена инвентаризация материальных ценностей на 01.11. 2007г., основных средств на 01.11. 2007г., незавершенного строительства, расчетов и обязательств на 01.11. 2007г.

2.11. Признание дохода

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных платежей.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

В разделе приводятся:

1. комментарии ко всем существенным показателям форм №1, 2, 3. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения, принимаемые заинтересованными пользователями на основе данных бухгалтерской отчетности. Существенность показателя определяется Обществом самостоятельно. Количественный признак существенности – 5% от итога соответствующих показателей.
2. комментарии ко всем существенным изменениям показателей по строкам групп статей, разделов.
3. Стоимостные показатели приводятся в млн. руб., если не указано иное.

3.1. Нематериальные активы (стр. 110 Бухгалтерского баланса)

Нематериальных активов на балансе нет.

3.2. Основные средства (стр. 120 Бухгалтерского баланса)

Стоимость основных средств по группам

млн. руб.

№	Наименование группы основных средств	Восстановительная стоимость на 31.12.07г	Остаточная стоимость	В % к итогу
			31.12.07г.	31.12.07г
1	Здания	345,1	222,2	20,14
2	Сооружения и передаточные устройства	1101,6	200,3	64,27
3	Машины и оборудование	251,0	75,0	14,64
4	Транспортные и другие основные средства	16,2	3,4	0,95
	ИТОГО:	1713,9	500,9	100%

Основные средства на 01.01.2007г. составили 1702,4 млн. руб., на 31.12.2007г. - 1713,9 млн. руб.

3.3. Незавершенное строительство (стр. 130 Бухгалтерского баланса)

Общество ведет строительство и реконструкцию объектов ___ОАО «Мурманская ТЭЦ»___. На начало 2007 года затраты по незавершенному строительству составляли _200,5_ млн. руб., в течение года произведено затрат на _36,6_ млн. руб., введено в эксплуатацию и списано затрат на _12,4_ млн. руб., осталось в незавершенном строительстве затрат на _224,7_ млн. руб.

3.4. Материально-производственные запасы (стр. 210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет _305,0_ млн. руб., _33,33_ %% от оборотных активов или _16,20_ %% от всех активов Общества.

3.5. Задолженность покупателей и заказчиков (стр. 230 и 240 Бухгалтерского баланса)

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

Дебиторской задолженности по стр. 230 нет.

Расшифровка дебиторской задолженности по стр. 240

млн. руб.

№	Наименование	Сумма
1	Покупатели, заказчики, в т.ч. Комитет по развитию городского хозяйства	396,22 252,01
2	Векселя к получению	-
3	Авансы выданные	10,71
4	Прочие дебиторы в т.ч. переплата по налогам в Федеральный бюджет (НДС)	38,32 24,73
	Итого:	445,25

По сравнению с 2006 годом дебиторская задолженность в целом снижена (возросла) на _78,77_ млн. руб., при этом задолженность покупателей и заказчиков снижена (возросла) на _61,57_ млн. руб. или на _13,4_ %, а прочая дебиторская задолженность снижена (возросла) на _16,22_ млн. руб. или на _29,7_ %.

млн. руб.

	2006г.	2007г.	Рост (+), Снижение (-)
Всего дебиторская задолженность:			
Строка 230	0	0	0
Строка 240	524,02	445,25	-78,77
ИТОГО	524,02	445,25	-78,77
В том числе:			
Покупатели и заказчики			
Строка 231			
Строка 241	457,79	396,22	-61,57
ИТОГО	457,79	396,22	-61,57
Авансы выданные			
Строка 234			
Строка 245	11,69	10,71	-0,98
ИТОГО	11,69	10,71	-0,98
Прочие дебиторы			
Строка 235			
Строка 246	54,54	38,32	-16,22
ИТОГО	54,54	38,32	-16,22

Увеличение (уменьшение) дебиторской задолженности вызвано __погашением задолженности дебиторами__.

3.6. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 620 Бухгалтерского баланса)

По сравнению с 2006 годом краткосрочная кредиторская задолженность в целом снижена (возросла) на 205,45 млн. руб., при этом задолженность поставщикам и подрядчикам снижена (возросла) на 201,86 млн. руб., а прочая кредиторская задолженность снижена (возросла) на 3,59 млн. руб.

в млн. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет:	
в том числе:	
Поставщики и подрядчики: (стр.621 баланса)	383,17
Из них	
ОАО "Сланцевский завод "Полимер"	336,61
ЗАО "Ленэнергоремонт Сервис"	5,36
Задолженность по оплате труда (стр.624 баланса)	0
Задолженность внебюджетным фондам (стр.625 баланса)	4,59
Задолженность перед бюджетом (стр.626 баланса)	2,51
Задолженность дочерним, зависимым обществам и другим кредиторам (стр.622 + 623 + 627 баланса)	7,36
Прочие кредиторы, всего (стр.628 баланса)	9,39
ИТОГО:	407,02

3.7. Добавочный капитал (стр. 420 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал образовался за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке.

За отчетный год добавочный капитал уменьшился на 0,04 млн. руб., в т.ч. за счет списания основных средств.

3.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о прибылях и убытках отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом (уменьшилась) возросла на 17,54 % и составила 2011,04 млн. руб.

	2006г.	2007г.	в млн. руб.	
			Отклонение сумма	%
Выручка всего (стр.010 формы №2)	1710,87	2011,04	+300,11	17,54

3.9. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

	млн. руб.	
	2006г.	2007г.
Прочие доходы	133,99	146,48
в том числе: продажа ТМЦ, незавершенного строительства и квартир	1,79	6,55
Прочие расходы	17,57	23,13
в том числе: продажа ТМЦ, незавершенного строительства и квартир	1,78	2,46

Исполнительный директор
Главный бухгалтер



Цветус Ю.Д.
Кошик М.А.

Исп. Кошик М.А.
482558