

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2013 ГОД**

Содержание

I.	Общие сведения.....	11
II.	Учетная политика.....	13
1.	Основа составления.....	13
2.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	13
3.	Основные средства.....	13
4.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы	14
5.	Финансовые вложения.....	14
6.	Материально-производственные запасы.....	15
7.	Расходы будущих периодов	15
8.	Задолженность покупателей и заказчиков	15
9.	Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств... 15	15
10.	Уставный, добавочный и резервный капитал.....	16
11.	Кредиты и займы полученные	16
12.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	16
13.	Расчеты по налогу на прибыль.....	16
14.	Признание доходов	17
15.	Признание расходов.....	17
16.	Изменения в учетной политике Общества на 2013 год	17
17.	Данные прошлых отчетных периодов.....	17
III.	Раскрытие существенных показателей.....	18
1.	Основные средства.....	18
2.	Финансовые вложения.....	19
3.	Запасы.....	20
4.	Дебиторская задолженность.....	20
5.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	21
6.	Капитал и резервы.....	22
7.	Кредиты и займы полученные	22
8.	Кредиторская задолженность.....	24
9.	Налоги	25
10.	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	26
11.	Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов	27
12.	Прочие доходы и прочие расходы	28
13.	Прибыль на акцию (для акционерных обществ)	28
14.	Связанные стороны	28
15.	Информация по сегментам	31
16.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	31
17.	Управление финансовыми рисками	31
18.	События после отчетной даты	34

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. 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.

В соответствии с Федеральным Законом от 8 августа 2001 г. № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» 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 2013 год составила 677 человек (за 2012 год: 657 человек).

Органами управления являются Общее собрание акционеров и Совет директоров.

Основным акционером является Открытое Акционерное общество «Территориальная генерирующая компания № 1», доля участия лица в уставном капитале 90,3423%.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2013 г. входят:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Антипов А. Г.	ОАО «Мурманская ТЭЦ»	Генеральный директор (по совместительству)
Граве И. В.	Концерн «Fortum Оуј»	Вице-президент концерна «Fortum Оу» координация вложений в ДЗО
Кругляков С. В.	ОАО «ТГК-1»	Директор по маркетингу и сбыту
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
Соколов А. Г.	ОАО «ТГК-1»	Директор по логистике
Тузников М. А.	ОАО «ТГК-1»	Директор по экономике и финансам
Филь С. С.	ООО «Газпром энергохолдинг»	Директор по корпоративно-правовой работе
Юзифович А. М.	ООО «Газпром энергохолдинг»	Главный специалист

Председатель Совета Директоров Общества – С. Д. Лапутько.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2013 г. входят:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Баранова Н. А.	Филиал «Кольский» ОАО «ТГК-1»	Заместитель главного бухгалтера по налоговому учету и отчетности
Дерябин Р. М.	ОАО «Апатитыэнерго»	Генеральный директор
Метелькова И. Ф.	ОАО «ТГК-1»	Начальник Казначейства
Скаченко Н. Е.	ОАО «ТГК-1»	Начальник отдела бизнес-планирования
Старков А. А.	ОАО «ТГК-1»	Внутренний аудитор Общества – Руководитель Службы внутреннего аудита

Председатель Ревизионной комиссии Общества – Метелькова И. Ф.

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 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, сооружения, 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 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 Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

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

Переоценка основных средств в Обществе не производилась.

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.

Амортизация основных средств, полученных при образовании Общества, которые были приобретены до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072.

Амортизация основных средств, 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 финансовых результатах 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 Общество, 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, добавочный и резервный 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 был передан на баланс Общества при реорганизации и включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки. Переоценка Обществом основных средств не производилась.

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

16. Изменения в учетной политике Общества на 2013 год

В учетную политику Общества на 2013 год изменения не вносились.

17. Данные прошлых отчетных периодов

Корректировок данных предшествующих отчетных периодов не производилось.

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	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	2013 г.	1 830 172	(1 397 646)	15 853	(1 132)	1 099	(42 444)	1 844 893	(1 438 991)
	2012 г.	1 774 407	(1 358 670)	56 721	(956)	935	(39 911)	1 830 172	(1 397 646)
в том числе: Здания	2013 г.	333 832	(134 979)	-	-	-	(4 967)	333 832	(139 946)
	2012 г.	333 832	(130 005)	-	-	-	(4 974)	333 832	(134 979)
Сооружения и передаточные устройства	2013 г.	1 149 339	(1 002 134)	6 065	-	-	(16 527)	1 155 404	(1 018 661)
	2012 г.	1 122 029	(985 395)	27 310	-	-	(16 739)	1 149 339	(1 002 134)
Машины и оборудование	2013 г.	328 405	(244 233)	8 850	(1 001)	968	(20 282)	336 254	(263 547)
	2012 г.	299 900	(227 895)	29 411	(906)	885	(17 223)	328 405	(244 233)
Транспортные средства	2013 г.	14 556	(12 590)	844	-	-	(548)	15 400	(13 138)
	2012 г.	14 556	(11 745)	-	-	-	(845)	14 556	(12 590)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2013 г.	4 019	(3 710)	94	(131)	131	(120)	3 982	(3 699)
	2012 г.	4 069	(3 630)	-	(50)	50	(130)	4 019	(3 710)
Другие виды основных средств	2013 г.	21	-	-	-	-	-	21	-
	2012 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	2013 г.	241 452	62 169	(9 840)	(15 853)	277 928
	2012 г.	248 357	49 816	-	(56 721)	241 452

В составе затрат по незавершенному строительству по состоянию на 31.12.2013 числятся объекты:

- реконструкция и расширение котельной «Южная» в размере 107 852 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 107 852 тыс. руб., на 31.12.2011 – 107 852 тыс. руб.);
- ремонтно-эксплуатационная база в размере 63 098 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 63 098 тыс. руб., на 31.12.2011 – 63 098 тыс. руб.);
- модернизация пикового котла ПТВМ-100 ст. № 10 котлотурбинного цеха в размере 41 828 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 1 525 тыс. руб., на 31.12.2011 – 0 тыс. руб.);
- строительство Мурманской ТЭЦ-2 в размере 23 320 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 23 320 тыс. руб., на 31.12.2011 – 23 320 тыс. руб.);

- реконструкция ограждения территории Восточной Котельной (КЦ-2) в размере 13 795 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 11 046 тыс. руб., на 31.12.2011 – 1 262 тыс. руб.);
- цех по ремонту и изготовлению котлотурбинного оборудования (КТО) в размере 8 735 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 8 735 тыс. руб., на 31.12.2011 – 8 735 тыс. руб.);
- оборудование в размере 1 167 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 11 007 тыс. руб., на 31.12.2011 – 11 007 тыс. руб.).

1.2. Основные средства, полученные в аренду

По состоянию на 31.12.2013 Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 9 153 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 9 153 тыс. руб., на 31.12.2011 – 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 31.12.2012 – 5 983 тыс. руб., на 31.12.2011 – 5 983 тыс. руб.), расположенное во дворе дома № 35 по ул. Челюскинцев, тепловые сети протяженностью 923 погонных метра стоимостью 3 170 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 3 170 тыс. руб., на 31.12.2011 – 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.

2. Финансовые вложения

2.1. Долгосрочные финансовые вложения

(а) Вложений в уставные капиталы нет

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	тыс. руб.		
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Участие в уставных (складочных) капиталах дочерних обществ			
ООО «Кольская тепловая компания»	-	-	24 328

Доли в уставных капиталах отражены по первоначальной стоимости финансового вложения.

Доля в уставном капитале ООО «Кольская тепловая компания» (100 процентов уставного капитала) была продана третьей стороне в соответствии с договором купли-продажи доли в уставном капитале в 2012 году.

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

У Общества отсутствуют вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31.12.2013, представленные в бухгалтерской отчетности за 2013 год.

2.2. Краткосрочные финансовые вложения

В течение 2013 года Общество выдавало в качестве товарных займов мазут топочный марки М-100 третьим сторонам. Сальдо расчетов по данным товарным займам представлено ниже.

Вид займов выданных	тыс. руб.		
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Товарные займы организациям, всего	66 533	-	-

По состоянию на 31.12.2013 в составе краткосрочных финансовых вложений отражена задолженность по договорам уступки прав требования в общей сумме 70 706 тыс. руб., приобретенных с дисконтом, которые были зарезервированы в полной сумме.

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	2013 г.	337 299	2 771 548	(2 742 598)	366 249
	2012 г.	378 783	2 930 696	(2 972 180)	337 299
<i>в том числе:</i> Топливо	2013 г.	296 354	2 702 007	(2 676 571)	321 790
	2012 г.	327 488	2 868 438	(2 899 572)	296 354
Прочие сырье и материалы	2013 г.	40 413	69 541	(65 625)	44 329
	2012 г.	50 086	62 258	(71 931)	40 413
Расходы будущих периодов	2013 г.	532	-	(402)	130
	2012 г.	1 209	-	(677)	532

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	списание	восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	2013 г.	2 473 378	(720 523)	6 171 203	37 300	(714 007)	(5 531 871)	(4 986)	100 182	3 145 024	(1 334 348)
	2012 г.	2 142 385	(913 081)	4 903 168	73 215	-	(4 645 390)	-	192 558	2 473 378	(720 523)
<i>в том числе:</i> Расчеты с покупателями и заказчиками	2013 г.	2 404 531	(715 115)	5 478 824	-	(699 787)	(4 886 655)	(4 986)	100 182	2 991 714	(1 314 720)
	2012 г.	2 087 524	(904 730)	4 798 192	-	-	(4 481 186)	-	189 615	2 404 530	(715 115)
Авансы выданные	2013 г.	5 586	-	27 325	-	-	(28 456)	-	-	4 455	-
	2012 г.	8 340	(2 521)	27 599	-	-	(30 353)	-	2 521	5 586	-
Прочая задолженность	2013 г.	63 261	(5 408)	665 054	37 300	(14 220)	(616 760)	-	-	148 855	(19 628)
	2012 г.	46 521	(5 830)	77 377	73 215	-	(133 851)	-	422	63 261	(5 408)

Прочая дебиторская задолженность представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2013		31.12.2012		31.12.2011	
	по условиям договора	резерв по сомнит. долгам	по условиям договора	резерв по сомнит. долгам	по условиям договора	резерв по сомнит. долгам
Всего	148 855	(19 628)	63 261	(5 408)	46 521	(5 830)
в том числе:						
<i>расчеты по претензиям</i>	34 415	(14 220)	37 942	-	2 654	-
<i>НДС с полученных авансов</i>	1 480	-	2 836	-	1 675	-
<i>переуступка прав требования</i>	104 041	-	15 530	-	-	-
<i>прочая задолженность</i>	8 919	(5 408)	6 953	(5 408)	42 192	(5 830)

Просроченная дебиторская задолженность ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2013		На 31.12.2012		На 31.12.2011	
	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	2 037 546	603 263	1 336 382	615 859	1 197 152	284 071
в том числе:						
<i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	1 796 748	482 028	1 300 638	580 115	1 186 868	273 787
<i>авансы выданные</i>	409	409	352	352	3 483	3 483
<i>прочая задолженность</i>	240 389	120 826	35 392	35 392	6 801	6 801

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Средства в кассе	8	2	9
Средства на расчетных счетах	24 389	23 367	39 791
Средства на специальных счетах в банках	-	4	3
Итого денежные средства	24 397	23 373	39 803
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	24 397	23 373	39 803

Ниже раскрыты существенные поступления и платежи, включенные в строки «прочие поступления» и «прочие платежи» отчета о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2013	2012
Прочие поступления по текущей деятельности, в т.ч.	4119	572 371	48 856
<i>Поступления по договорам цессии</i>		531 636	-
<i>Прочие</i>		40 735	48 856
Прочие платежи по текущей деятельности, в т.ч.	4219	(391 310)	(72 409)
<i>НДС</i>		(161 181)	(1 173)
<i>Взносы в государственные и внебюджетные фонды</i>		(102 696)	(21 821)
<i>Иные налоги и сборы</i>		(11 271)	(19 524)
<i>Прочие</i>		(116 162)	(29 891)

6. Капитал и резервы

6.1. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2013 уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 285 338 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 285 338 тыс. руб., на 31.12.2011 – 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 «ТГК-1».

На 31 декабря 2013 г. чистые активы общества составили – (1 736 605) тыс. руб. (на 31 декабря 2012 г. – (1 756 698) тыс. руб., на 31.12.2011 – (1 787 418) тыс. руб.). Убытки Общества объясняются низкими тарифами на тепловую энергию, установленными в Мурманской области, которые значительно ниже экономически обоснованных, а также удорожанием стоимости топлива (мазута) с 2007 года – рост за 6 лет составил более 80%. В 2013 году получены субсидии на компенсацию убытков в размере 437 464 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 116 тыс. руб. был отнесен на уменьшение непокрытого убытка за счет выбытия основных средств (50 тыс. руб. в 2012 году).

6.3. Резервный капитал

В 2013 году, решением Общего собрания Акционеров от 13 июня 2013 г. Общество распределило 1 536 тыс. руб в резервный капитал из прибыли 2012 года.

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:		2013 г.	2 960 651	3 145 037	289 770	(3 352 990)	-	3 042 468
		2012 г.	2 990 086	2 193 309	279 491	(2 502 235)	-	2 960 651
в том числе: займы		2013 г.	2 106 419	30 237	163 465	(198 313)	-	2 101 808
		2012 г.	2 107 030	-	163 489	(164 100)	-	2 106 419
ОАО «ТГК-1»	19.07.2010	2013 г.	1 054 863	-	64 000	(65 500)	-	1 053 363
		2012 г.	990 863	-	64 000	-	-	1 054 863
ОАО «ТГК-1»	23.12.2009	2013 г.	156 543	-	14 300	(15 500)	-	155 343
		2012 г.	142 204	-	14 339	-	-	156 543
ОАО «ТГК-1»	27.02.2011	2013 г.	895 013	-	85 150	(87 061)	-	893 102
		2012 г.	973 963	-	85 150	(164 100)	-	895 013
ООО «Н.Э.Ф.- Санкт-Петербург»		2013 г.	-	30 237	15	(30 252)	-	-
		2012 г.	-	-	-	-	-	-
кредиты		2013 г.	854 232	3 114 800	126 305	(3 154 677)	-	940 660
		2012 г.	883 056	2 193 309	116 002	(2 338 135)	-	854 232
ОАО ВТБ Банк	31.09.2013	2013 г.	617 566	643 700	50 118	(1 311 384)	-	-
		2012 г.	883 056	1 639 109	95 188	(1 999 787)	-	617 566
ОАО ВТБ Банк	28.02.2014-19.09.2014	2013 г.	-	969 700	26 265	(656 278)	-	339 687
		2012 г.	-	-	-	-	-	-
Филиал ГПБ(ОАО)	27.03.2013	2013 г.	236 666	189 300	4 609	(430 575)	-	-
		2012 г.	-	554 200	20 814	(338 348)	-	236 666
Филиал ГПБ(ОАО)	31.01.2014-31.10.2014	2013 г.	-	104 600	4 568	(64 079)	-	45 089
		2012 г.	-	-	-	-	-	-
Филиал ГПБ(ОАО)	31.03.2014-30.06.2014	2013 г.	-	123 500	4 403	(82 814)	-	45 089
		2012 г.	-	-	-	-	-	-
Филиал ГПБ(ОАО)	14.04.2014-30.04.2014	2013 г.	-	135 000	4 308	(94 223)	-	45 085
		2012 г.	-	-	-	-	-	-
Филиал ГПБ(ОАО)	30.04.2014-21.08.2014	2013 г.	-	135 000	4 354	(94 265)	-	45 089
		2012 г.	-	-	-	-	-	-
Филиал ГПБ(ОАО)	28.02.2014-22.08.2014	2013 г.	-	135 000	4 212	(94 124)	-	45 088
		2012 г.	-	-	-	-	-	-
Филиал ГПБ(ОАО)	31.07.2014-25.08.2014	2013 г.	-	135 000	4 104	(94 015)	-	45 089
		2012 г.	-	-	-	-	-	-
Филиал ГПБ(ОАО)	28.02.2014-24.08.2014	2013 г.	-	102 000	3 792	(59 703)	-	46 089
		2012 г.	-	-	-	-	-	-
Филиал ГПБ(ОАО)	31.07.2014	2013 г.	-	110 000	3 949	(67 858)	-	46 091
		2012 г.	-	-	-	-	-	-
Филиал ГПБ(ОАО)	28.02.2014	2013 г.	-	92 000	3 951	(49 866)	-	46 085
		2012 г.	-	-	-	-	-	-
Филиал ГПБ(ОАО)	31.01.2014-28.02.2014	2013 г.	-	84 000	3 861	(41 773)	-	46 088
		2012 г.	-	-	-	-	-	-
Филиал ГПБ(ОАО)	31.01.2014-29.08.2014	2013 г.	-	56 000	3 647	(13 556)	-	46 091
		2012 г.	-	-	-	-	-	-
Банк «Возрождение» (ОАО)	30.05.2014	2013 г.	-	100 000	163	(163)	-	100 000
		2012 г.	-	-	-	-	-	-

Займы, полученные от ОАО «ТГК-1» являются просроченными по состоянию на 31.12.2013 в размере 2 101 808 тыс. руб. (на 31.12.2012 – 2 106 419 тыс. руб., на 31.12.2011 – 2 107 030 тыс. руб.).

За 2013 г. было начислено 289 770 тыс. руб. процентов по кредитам и займам (в 2012 г. – 279 491 тыс. руб.), которые были учтены в составе строки 2330 «Проценты к уплате» в отчете о финансовых результатах.

Процентные ставки по займам и кредитам (% годовых):

	2013	2012
Займы и кредиты в российских рублях	8 – 13	8 – 14

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов, составили 965 тыс. руб. и 2 459 тыс. руб. за 2013 и 2012 гг. соответственно, из них суммы, отнесенные в отчетном году на прочие расходы, составляют 2 604 тыс. руб. и 2 459 тыс. руб. в 2013 и 2012 гг. соответственно.

8. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности бухгалтерского баланса суммарно отражена следующая задолженность:

тыс. руб.					
Краткосрочная кредиторская задолженность	Период	Остаток на начало года	Поступило	Выбыло	Остаток на конец года
Поставщики и подрядчики:	За 2013 г.	942 813	4 225 174	(4 278 081)	889 906
	За 2012 г.	1 038 342	4 519 899	(4 615 428)	942 813
Из них					
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	За 2013 г.	-	26 504	(26 504)	-
	За 2012 г.	-	-	-	-
ОАО «ТГК-1»	За 2013 г.	26 700	138	(26 838)	-
	За 2012 г.	27 823	150	(1 273)	26 700
ОАО «Кольская энергосбытовая компания»	За 2013 г.	552	30 113	(30 654)	11
	За 2012 г.	417 838	160 580	(577 866)	552
ЗАО «Башнефть-регион»	За 2013 г.	-	-	-	-
	За 2012 г.	202 764	87 188	(289 952)	-
ООО «Производственно-коммерческое предприятие «МОБОЙЛ»	За 2013 г.	-	104 383	(104 344)	39
	За 2012 г.	-	-	-	-
ОАО «Газпром нефтехим Салават»	За 2013 г.	183 319	426 680	(442 242)	167 757
	За 2012 г.	-	604 772	(421 453)	183 319
ЗАО «Уфа Ойл»	За 2013 г.	543 322	2 386 760	(2 510 163)	419 919
	За 2012 г.	144 089	1 909 837	(1 510 604)	543 322
ЗАО «Торговый дом Элит»	За 2013 г.	-	20 142	(20 142)	-
	За 2012 г.	46 201	532 358	(578 559)	-
ООО «Промтехресурс»	За 2013 г.	-	54 820	(54 820)	-
	За 2012 г.	-	132 403	(132 403)	-
ООО «Единые коммунальные системы»	За 2013 г.	-	110 032	-	110 032
	За 2012 г.	-	-	-	-
Задолженность по оплате труда	За 2013 г.	-	405 591	(405 591)	-
	За 2012 г.	-	368 639	(368 639)	-
Задолженность внебюджетным фондам	За 2013 г.	6 925	110 586	(108 018)	9 493
	За 2012 г.	4 576	96 725	(94 376)	6 925
Задолженность перед бюджетом	За 2013 г.	24 279	1 189 706	(1 148 974)	65 011
	За 2012 г.	4 716	856 531	(836 968)	24 279
Прочие кредиторы, всего:	За 2013 г.	818 074	1 106 273	(1 098 764)	825 583
	За 2012 г.	376 406	1 656 718	(1 215 050)	818 074
Из них					
ОАО «ТГК-1»	За 2013 г.	774 233	2 025	(865)	775 393
	За 2012 г.	337 590	436 643	-	774 233
ИТОГО:	За 2013 г.	1 792 091	7 037 330	(7 039 428)	1 789 993
	За 2012 г.	1 424 040	7 498 512	(7 130 461)	1 792 091

В составе прочей кредиторской задолженности в отношении ОАО ТГК-1, по состоянию на 31.12.2013 содержатся векселя выданные ОАО «Мурманская ТЭЦ» по предъявлению на сумму 436 743 тыс. руб. (436 743 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2012, 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2011) и переуступка прав требования долга на сумму 332 579 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2013 (332 579 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2012, 332 579 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2011).

Просроченная кредиторская задолженность представлена ниже:

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
1	2	3	4
Всего	808 078	372 871	756 350
<i>в том числе:</i>			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 110	34 323	417 766
<i>В т.ч. ТГК-1</i>	-	26 662	27 785
авансы полученные	-	776	719
расчеты по налогам и сборам	-	-	-
прочая задолженность	797 968	337 772	337 865
<i>В т.ч. ТГК-1</i>	775 394	337 591	337 591

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 842 284 тыс. руб. (734 544 тыс. руб. – в 2012 году). НДС по приобретенным ценностям составил 638 508 тыс. руб. (666 187 тыс. руб. – в 2012 году), в том числе предъявленный к вычету – 645 842 тыс. руб., (697 854 тыс. руб. – в 2012 году).

9.2. Налог на прибыль организации

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2013 году составила 722 301 тыс. руб. (в 2012 году убыток составил 26 388 тыс. руб.).

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств представлена ниже:

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Отложенные налоговые активы	199 627	313 592	309 310
- Разницы в амортизации	723	711	1 017
- Убытки прошлых лет	161 442	306 519	301 605
- Разницы в начисление резервов по ДЗ	30 187	-	-
- Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	7 209	6 362	6 688
- Прочие	66		
Отложенные налоговые обязательства	23 451	79 924	23 461
- Разницы в амортизации	23 451	24 215	23 461
- 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 15 632 тыс. руб. (в 2012 году сумма условного расхода по налогу на прибыль – 16 585 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 209 655 тыс. руб. (в 2012 году 215 983 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянного налогового обязательства 41 931 тыс. руб. (в 2012 году 43 197 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлекших возникновение постоянного налогового актива, составила 0 тыс. руб. (в 2012 году – 27 365 тыс. руб.), соответствующий налоговый актив – 0 тыс. руб. (в 2012 году – 5 473 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 209 655 тыс. руб. (в 2012 году – 188 618 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 41 931 тыс. руб. (в 2012 году – 37 724 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 567 565 тыс. руб. (в 2012 году – 22 810 тыс. руб.), в том числе, возникших – 152 970 тыс. руб. (в 2012 году – 51 430 тыс. руб.) и погашенных – 725 053 тыс. руб. (в 2012 году – 28 620 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, а также различиями в суммах начисленного резерва по сомнительным долгам.

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 279 750 тыс. руб. (в 2012 году – 294 355 тыс. руб.), в том числе, возникших – 0 тыс. руб. (в 2012 году – 315 810 тыс. руб.) и погашенных – 279 750 тыс. руб. (в 2012 году – 21 455 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.

9.3. Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов за 2013 год включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 8 905 тыс. руб. (в 2012 году – 9 479 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности в 2013 году отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 4 745 тыс. руб. (в 2012 году – 5 186 тыс. руб.), плата за загрязнение окружающей среды – 3 957 тыс. руб. (в 2012 году – 4 094 тыс. руб.).

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности представляют собой выручку от реализации тепловой энергии 2 080 тыс. Гкал в 2013 г. в размере 4 975 520 тыс. руб. и 2 101 тыс. Гкал в 2012 г. в размере 4 337 992 тыс. руб., и от реализации прочих работ и услуг промышленного характера в 2013 г. в размере 89 462 тыс. руб. и в 2012 г. в размере 35 081 тыс. руб.

В 2013 году Обществом были получены субсидии на компенсацию выпадающих доходов в размере 437 464 тыс. руб. (в 2012 году – 316 028 тыс. руб.), которые были отражены в составе выручки от реализации.

Доходы по обычным видам деятельности представлены в таблице:

Тепловая энергия	2013 г.		2012 г.	
	Объем, тыс. Гкал	Выручка без учета НДС, тыс. руб.	Объем, тыс. Гкал	Выручка без учета НДС, тыс. руб.
Промышленные потребители	45	94 482	63	115 723
Коммунальное хозяйство	1 532	3 407 877	1 569	3 046 358
Бюджетные организации	158	328 218	185	341 606
Население	-	83	-	99
прочие	230	479 611	163	309 627
теплосетевые компании [на компенсацию тепловых потерь]	115	227 785	121	208 551
субсидия	-	437 464	-	316 028
Итого теплоэнергия	2 080	4 975 520	2 101	4 337 992

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице:

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2013 г.	2012 г.
Материальные затраты	2 913 736	3 219 017
Затраты на оплату труда	394 039	349 558
Отчисления страховых взносов	110 434	98 218
Амортизация	42 381	39 844
Налоги и сборы	8905	9 475
Страхование	9 963	13 370
Услуги подрядчиков по ремонту оборудования	29 566	40 981
Услуги по передаче теплоэнергии	403 204	378 463
Прочие затраты	96 994	94 335
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	4 009 222	4 243 261

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

тыс. руб.

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты на					
	2013 г.			2012 г.		
	Приобретение	Использование		Приобретение	Использование	
		на производство	реализация на сторону		на производство	реализация на сторону
ЭНЕРГИЯ, в т.ч.	146 902	146 902	-	133 561	133 561	-
-электрическая	146 902	146 902	-	133 561	133 561	-
ТОПЛИВО в т.ч.	2 687 509	2 565 766	95 975	2 855 182	2 881 273	4 750
-мазут топочный	2 687 509	2 565 766	95 975	2 855 182	2 881 273	4 750

12. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2013 г.		2012 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
продажа ТМЦ, других активов	23 309	7 249	37 644	30 947
обесценение финансовых вложений	-	70 706		
материальная помощь и другие выплаты	-	8 891	-	8 179
пени, штрафы, неустойки	37 327	1 108	77 922	1 462
услуги банков	-	2 604	-	3 689
госпошлина	-	3 684	-	6 265
арендные платежи за землю	-	21	-	15 747
платежи за сверхнормативные выбросы	-	1 411	-	3 799
убытки прошлых лет	-	15 652	-	14 679
списание дебиторской задолженности	-	83	-	-
резерв по сомнительным долгам	95 195	714 007	169 790	-
расходы на спортивные и культмассовые мероприятия	-	2 428	-	2 282
выбытие активов без дохода	-	9 840	-	-
прочие	2 038	8 715	41 749	7 765
Итого	157 869	846 399	327 105	94 814

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	2013 г.	2012 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	20 093	30 720
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	357 158 757	357 158 757
Базовая прибыль на акцию, в руб.	0,06	0,09

Общество не производило в 2013 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. Компания ОАО «ТГК-1» является дочерней компанией ОАО «Газпром энергохолдинг», находящейся под контролем ОАО «Газпром».

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:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин), тыс. руб.	
	2013 г.	2012 г.
ОАО «ТГК-1»	1 483	1 072
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	11	-
ООО «Газфлот»	2 651	-
ИТОГО	4 145	1 072

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2013 и 2012 гг.

Движение денежных средств со связанными сторонами (по ОДДС)

В денежные потоки по внутригрупповым организациям включены следующие компании:

- ОАО «ТГК-1»;
- ОАО «Газпромнефтехим Салават»;
- ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»;
- ОАО «Газпромбанк»;
- ООО «Газфлот».

Наименование показателя	Код строки	2013 г.	в том числе по внутригрупповым	2012 г.	в том числе по внутригрупповым
1	2	3	4	5	6
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления - всего	4110	4 234 265	2 697	3 595 882	436
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 661 894	2 697	3 547 026	436
Платежи – всего	4120	(4 259 994)	(567 997)	(3 561 047)	(426 386)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 284 820)	(468 745)	(2 940 122)	(357 386)
процентов по долговым обязательствам	4123	(176 777)	(99 252)	(184 567)	(69 000)

Закупки у связанных сторон

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

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных	
	2013 г.	2012 г.
ОАО «ТГК-1»	125	388
ОАО «Газпромнефтехим Салават»	361 593	512 518
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	22 461	-
ИТОГО	384 179	512 906

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

Состояние расчетов со связанными сторонами

Кредиторская задолженность:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность		
	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
<i>Краткосрочная</i>			
ОАО «ТГК-1»	775 393	800 934	365 414
ОАО «Газпромнефтехим Салават»	167 757	183 318	-
Всего	943 150	984 252	365 414
<i>Долгосрочная</i>	-	-	-
Всего	-	-	-

Дебиторская задолженность:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность		
	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
<i>Краткосрочная</i>			
ОАО «ТГК-1»	125	107	116
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	11	-	-
ЗАО «Газпромнефть-Северо-Запад»	-	-	42
ООО «Газфлот»	412	458	-
Всего	548	565	158
<i>Долгосрочная</i>	-	-	-
Всего	-	-	-

Займы и кредиты, 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 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
<i>Краткосрочные</i>			
ОАО «ТГК-1»	2 101 808	2 106 419	2 112 041
ОАО «Газпромбанк»	500 973	236 666	-
Всего	2 602 781	2 343 085	2 112 041

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным от ОАО «ТГК-1», в 2013 году составила 163 450 тыс. руб. (в 2012 г. – 163 489 тыс. руб.). Сумма процентов, начисленных по кредитам, полученным от ОАО «Газпромбанк», в 2013 году составила 49 759 тыс. руб. (в 2012 г. – 20 814 тыс. руб.).

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, Генерального директора. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

- В 2013 г. Общество начислило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 259 тыс. руб. (2012 г. – 201,5 тыс. руб.);
- Долгосрочных вознаграждений не предоставлялось.

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2013 года является ключевой управленческий персонал (члены Совета Директоров), список которых приведен 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. Информация по сегментам

Основной вид деятельности ОАО «Мурманская ТЭЦ» – производство, передача и распределение пара и горячей воды для потребителей Мурманской области, составляющие 89,6% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, действуя в том же регионе, которые не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	тыс. руб.
					Остаток на конец года
Оценочное обязательство – всего	За 2013 г.	31 808	84 269	80 030	36 047
	За 2012 г.	33 443	73 175	74 810	31 808
в том числе: оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	За 2013 г.	31 808	84 269	80 030	36 047
	За 2012 г.	33 443	73 175	74 810	31 808

Общество предоставляет своим работникам пенсионное обеспечение в рамках пенсионного плана. В связи с тем, что порядок начисления и отражения на счетах бухгалтерского учета указанных пенсионных обязательств действующими нормативными актами в РФ не установлен, Общество не создает оценочное обязательство по пенсионным обязательствам.

Пенсионные планы Общества с установленными выплатами и установленными взносами раскрыты в финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО.

17. 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.

17.1. 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 агентство	Внутренний рейтинг	Долгосрочный РНЭ* валютный	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Денежные средства и их эквиваленты						
ОАО «АБ Россия»	S&P	ruAA-	BB-	36	64	79
ОАО «Сбербанк России»	Moody's	AAA(rus)	Baa1	139	101	204
ОАО «НБ Траст»	Рус-рейтинг	A-	BB+	-	-	9
ОАО «Альфа-Банк»	Moody's	AA+(rus)	Ba1	289	88	14
ОАО «ВТБ»	S&P	ruAAA	BBB	23 461	22 129	39 429
ЗАО «Собинбанк»	Рус-рейтинг	BBB+	BB	50	58	56
ОАО «Газпромбанк»	Moody's	Aaa.ru	Baa3	405	929	-
Банк «Возрождение» (ОАО)	Moody's	Aa3.ru	Ba3	6	-	-
Прочие	-	-	-	11	4	12
Итого денежные средства и их эквиваленты				24 397	23 373	39 803

* Рейтинг надежности эмитента

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

тыс. руб.			
	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011
Денежные средства и их эквиваленты (п. 5 разд. III)	24 397	23 373	39 803
Финансовые вложения (п. 2 разд. III)	66 533	-	24 328
Общая сумма краткосрочной финансовой дебиторской задолженности (за исключением авансов выданных) (п. 3 разд. III)	1 806 221	1 747 269	1 220 964
Общая сумма долгосрочной финансовой дебиторской задолженности	-	-	-
Итого	1 897 151	1 770 642	1 285 095

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.

17.2. 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.

17.2.1. 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.

17.2.2. Валютный риск

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

17.2.3. 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 2013 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	2 101 808	2 265 258	-	-	2 265 258	-
Долгосрочные и краткосрочные кредиты	940 660	984 346	-	-	984 346	-
Финансовые обязательства	1 715 932	1 715 932	808 077	907 855	-	-
Итого финансовые обязательства	4 758 401	4 965 536	808 077	907 855	3 249 605	-

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	-

тыс. руб.

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	-

18. События после отчетной даты

В январе – феврале 2014 г. Обществом погашены кредиты на пополнение оборотных средств в размере 678 000 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 2014 г. Обществом были взяты кредиты на пополнение оборотных средств в размере 931 970 тыс. руб. по договорам с филиалом ОАО Банк ВТБ и филиалом ГПБ (ОАО) в г. Мурманске.

Исполнительный директор _____ С. В. Назаров

Главный бухгалтер _____ М. А. Кошик

Дата 28.02.2014.